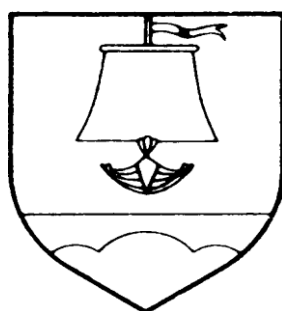
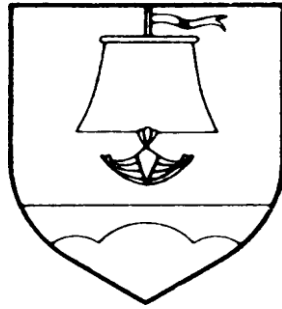


HAMMARLANDS KOMMUN

BOKSLUT

2023





HAMMARLANDS KOMMUN

VERKSAMHETSBERÄTTELSE
2023

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 2023	27
DRIFTSEKONOMIDEL	33
BUDGETENS BINDANDE NIVÅ	33
C12 CENTRALNÄMNDEN/CENTRALVALNÄMNDEN	33
C10 REVISORERNA	34
C11 KOMMUNSTYRELSEN.....	35
C20 ÄLDREOMSORGSNÄMNDEN	40
C30 UTBILDNINGSNÄMND	45
C30 BIBLIOTEKSNÄMNDEN	56
C50 FRITIDSNÄMNDEN	57
C60 BYGGNADSTEKNISKA NÄMNDEN	59
C70 GEMENSAMMA BRANDNÄMNDEN	66
C80 LANTBRUKS- OCH SKOGSNÄMNDEN	72
C89 FINANSIERINGSDEL	74
INVESTERINGSDELENS UTFALL	75
NOTER TILL BOKSLUTET FÖR ÅR 2022	81

KOMMUNDIREKTÖRENS ÖVERSIKT

Året 2023 präglades av det fortsatta kriget i Ukraina. De förväntningar som fanns om att kriget skulle ta slut grusades då det visade sig att Ukraina inte hade de krafter som krävdes för att vinna det. Freden i världen hotas även av den terrorattack som Hamas gjorde den 7 oktober 2023. Oron i Mellanöstern ökar. Den kraftiga inflation som vi drabbades av efter kriget i Ukraina med ca 10 % har under år 2023 börjat avta. I mars 2024 har vi en inflation som är ca 4,0 %. Investeringsviljan hos företag och hushåll påverkas av räntorna. För närvarande väntar de flesta på att den Europeiska centralbankens ger besked om att sänka styrräntan. För närvarande ligger den på 4,0 %. Den kraftiga inflationen har återspeglat sig i löneutvecklingen. Den oro som förelåg i elpriserna under år 2022 har lugnat sig men elpriserna ser ut att ha stannat på en betydligt högre nivå än tidigare.

Under år 2023 förändrade riksdagsvalet maktpositionerna i riksdagen och vi har en högerregering i Finland som starkt prioriterat att balansera den offentliga ekonomin. I landskapet hölls lagtings och kommunalval och på Åland har vi fått en ny regeringsbas. Kommunpolitiken är i fokus men det ser ut som om det är en rätt hovsam inställning till kommunerna i regeringsprogrammet. Den första tiden har präglats av diskussioner om skadestånd för den avbeställda elhybridfärjan.

I kommunen finns aktualiserade energiprojekt. OX2 Grönt Åland Ab arbetar för att anlägga en solenergipark i Hellesby där även produktion av vätgas planeras. I havsområdet norr om fasta Åland har landskapet ett projekt Sunnanvind som avser en storskalig havsbaserad vindkraft. Enligt den tidigare havsplanen var området i Hammarlands kommun litet. Projekt Sunnanvind har planerat att förstora området men det har väckt motstånd av bl.a. Traficom som ansvarar för farleder. Båda de här projekten förutsätter fysisk planering som kräver tidsmässiga resurser från förvaltningen.

Verksamheten i kommunen har löpt bra under år 2023. Där som kommunen kan vara extra nöjd är att Hammargårdens uppstart gått helt enligt planeringen. De två platser som kommunen har kvar i Oasen boende- och vårdcenter k.f. har varit tillräckliga för institutionsvården. Barnomsorgen fick under året in fler och fler barn i verksamheten och under våren 2023 var kommunen tvungen att öppna avdelningen Västan i daghemmet Klaralund som inte varit i gång på flera år.

Under året har kommunen gjort ett omfattande arbete vad gäller utveckling av arbetsplatstrivsel. Kommunen har anställt en HR-ansvarig och tack vare resursen har det funnits tid att fokusera aktivt på personalfrågor. Efter att kommunen haft som mål att få ett extranet för personalen i ca 10 år är det nu verklighet. Med tanke på att personalen är den viktigaste resursen i kommunen så är det väl motiverat att satsa på HR-området.

Kommunens ekonomiska resultat blev bättre än beräknat. För 2023 blev resultatet positivt med 588 T€. Resultatet förbättrades från år 2022 med 345 T€. Det är tredje året i rad som kommunen har ett positivt resultat och det här är förstås något som det lönar sig att arbeta för. Resultatet påminner oss om att vi måste visa stor försiktighet på kostnadssidan för att undvika framtida anpassningsåtgärder. Kommunens

verksamhetskostnader har ökat med 868 T€ från år 2022. Kommunen amorterade sina lån med 117 T€ och skuldsaldot vid utgången av år 2023 var 2 049 T€. Kommunen har kassamedel vid årets slut motsvarande 3 635 T€.

Nettoinvesteringarna blev under år 2023 492 T€. Avskrivningar och nedskrivningar var 554 T€. Den största investeringskostnaden år 2023 var investeringen i vägbelysning vid den nya cykelvägen längs Hammarlandsvägen. Under året bokfördes utgifter för det här projektet till ett belopp om 222 T€. Projektet Hammargården slutredovisades under året. Nettokostnaden för projektet blev 3 981 T€.

Hammarlands kommuns totala verksamhetskostnader om 9 577 T€ översteg det budgeterade med 9 T€. Verksamhetsintäkterna om totalt 1 247 T€ översteg det budgeterade med 154 T€. Överskridningar av verksamhetskostnader i jämförelse med budget har redovisats inom resultatenheterna för Val 2, Kommunernas socialtjänst k.f. 32 T€, Äldreomsorgsförvaltning 17 T€, Serviceboende 58 T€, Hemtjänst ute 22 T€, Annan service för äldre 22 T€, Dagvård av barn 15 T€, Övrig barndagvård 4 T€, Grundutbildning KHS 49 T€, Samhällsplanering 3, Parker och allmänna områden 9 T€, Hamnverksamhet 2 T€, Miljövård och avfallshantering 3 T€ och Trafikleder 24 T€. Under respektive resultatenhet har förklaringar getts till överskridningarna.

Som en följd av inflationen och det höga ränteläget har det varit helt dött på efterfrågan av tomter. Ett byggprojekt pågår i Storängens bostadsområde för ett flerfamiljshus. Invånarantalet ökade med 18 invånare och vid utgången av år 2023 hade kommunen 1 646 invånare. Under våren 2024 har vi fått två reservationer på Öra strands bostadsområde. Det kan vara ett spirande tecken på att byggandet av bostäder igen kommer igång.

I februari 2024 var 700 personer öppet arbetslösa i landskapet Åland och motsvarande siffra ett år tidigare var 687 personer. Det här ger en arbetslöshetsgrad om 4,7 %. I februari 2024 var arbetslöshetsgraden 4,6 %. Den öppna arbetslöshetsgraden i Hammarland var i februari 2024 4,8 %. Motsvarande siffra för 2023 var 5,0 %.

Det skulle vara omväxlande om vi i fortsättningen kunde få en tid utan några kriser som Covid, stormar och krig. Dessvärre är dagens värld uppbyggd på att kriser målas upp rätt så snabbt och lätt. Det är förmodligen något som vi får anpassa oss till. Nu har kommunalvalet hållits och kommunen har än en gång klarat av att tillsätta alla förtroendeposter. Det visar att det finns en vilja att hålla Hammarland även i fortsättningen som en självstyrd kommun. Avslutningsvis vill jag rikta ett stort tack till kommunens personal som sett till att invånarna fått en bra service i de olika enheterna. Ett stort tack också till alla förtroendevalda som lagt ner sin fritid för att sköta våra gemensamma angelägenheter. Humlan flyger vidare trots att många anser det vara omöjligt!

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 fem gånger år 2023 och behandlade 61 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, Kattby	Lib
Stellan Egeland, Sälis	Ob
Britt-Marie Jansson, Boda	C
Robert Järvinen, Kattby	Ob
Björn Lundström, Prästgården	C
Stig A. Mattsson, Frebbenby	C
Christer Nyman, Mörby	Ob
Adrian Stoia, Frebbenby	C
Stefan Öström, Bredbolstad	Ob

1. 2. KOMMUNSTYRELSEN

Kommunstyrelsen sammanträdde 18 gånger och behandlade 320 ärenden.

Kommunstyrelsens presidium

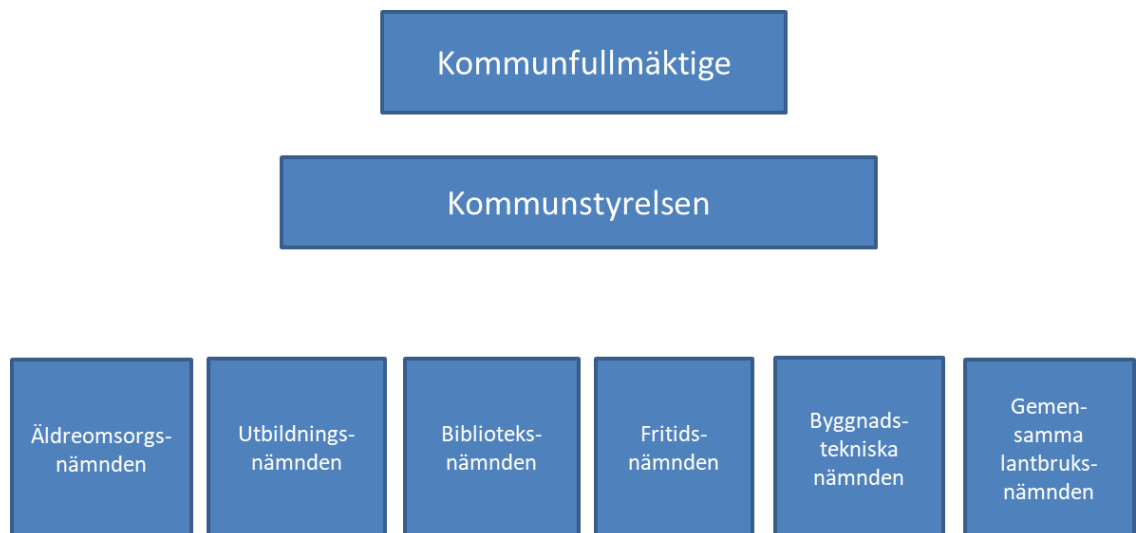
- Ordförande Anders T. Karlsson, Bredbolstad C
- Vice ordförande Niklas Danielsson, Öra Ob

Kommunstyrelseledamöter

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

1. 3. NÄMNDERNA

Kommunen har förtroendeorgan enligt modellen nedan.



2. ALLMÄNT OM HAMMARLAND

2. 1. Befolkning fördelat på kvinnor och män

Folkmängd 1.1.							
	1971	1980	1990	2000	2010	2020	2023
Kvinnor	533	561	599	674	723	769	801
Män	530	615	614	674	740	814	827
Sammanlagt	1 063	1 176	1 213	1 348	1 463	1 583	1 628

2. 2. Folkmängd per by

Folkmängd byar 1.1.							
By	1971	1980	1990	2000	2010	2020	2023
Prästgården	43	174	177	207	208	246	253
Frebbenby	104	136	141	141	188	175	179
Torp	150	151	150	176	165	170	167
Mörby	80	79	83	109	111	125	136
Kattby	63	93	92	92	114	121	124
Postad	87	70	67	63	69	78	83
Bovik	53	50	51	52	81	81	73
Näfsby	79	86	85	92	81	71	73
Bredbolstad	47	46	45	67	62	71	72
Sålis	54	44	42	51	46	49	64
Boda	67	49	54	53	64	65	56
Hellesby	31	31	41	54	50	60	54
Lillbolstad	42	30	42	44	50	47	51
Öra	6	8	6	7	6	37	51
Strömma	46	25	25	30	37	45	46
Djäkenböle	40	40	42	41	45	32	38
Övriga	0	4	11	1	17	33	34
Vestmyra	15	13	12	9	13	25	22
Skarpnåtö	10	17	20	24	25	19	17
Byttböle	16	8	6	11	11	13	13
Drygsböle	7	10	14	14	9	10	11
Kråkböle	13	7	4	4	7	7	8
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	1 628

3. DEN ALLMÄNNA EKONOMISKA UTVECKLINGEN INOM KOMMUNEN

3. 1. Allmänt om den ekonomiska utvecklingen

Finlands finansministerium har i sin budgetöversikt för budgeten 2024 daterad den 16.1.2024 konstaterat att uppgången i pris- och räntenivå minskat investeringarna och hushållens konsumtion. Enligt rapporten krympte Finlands ekonomi med 0,5 %. Under 2024 bedömer finansministeriet att den avtagande inflationen och den sjunkande räntenivån i kombination med hushållens relativt goda inkomstutveckling förbättrar hushållens disponibla inkomst. BNP beräknas öka med 0,7 % under 2024. I och med nedgången i produktionen minskar efterfrågan på arbetskraft och därmed även antalet sysselsatta. Arbetslöshetsgraden beräknas stiga till 7,5 %. År 2023 var inflationen 6,3 % och den beräknas sjunka till 2,0 % under år 2024. Nybyggandet av bostäder har minskat kraftigt under 2023 och det här beräknas fortsätta under år 2024.

Den offentliga ekonomin uppvisar ett betydande underskott. För närvarande arbetar regeringen med olika anpassningsåtgärder för att minska behovet av skuldsättning. År 2023 beräknas de offentliga samfundens bruttoskuld utgöra 75,5 miljarder €.

Kriget i Ukraina fortsätter för tredje året och vi kan inte utesluta att det här får nya negativa konsekvenser för världsekonomin och för Finlands ekonomi. Dessutom har det i oktober 2023 seglat upp ett nytt krig mellan Israel och Hamas vilket bidrar till att skapa mera spänningar och osäkerhet i världen.

Finansdepartementet i Sverige uppskattar att BNP minskar med 0,5 % år 2023 och ökar med 0,6 % år 2024. I Sverige ökar den offentliga sektorns skuld av BNP från 30,5 % år 2023 till 30,7 % år 2027. Arbetslösheten är 7,7 % och sysselsättningsgraden är ca 69,5 %.

Landskapet Ålands bokslut för år 2023 visar ett överskott före fonderingar och reserveringar om 12 M€. Avräkningsbeloppet blev 4 M€ lägre än under år 2022. Skattegottgörelse har fasats ut med anledning av det nya ekonomiska överföringssystemet mellan staten och landskapet. Skatteavräkningen har ökat med 38 M€. Överföringarna från staten ökade med 26 M€ från år 2022 (8,7 %). I bokslutet har avkastning från Ålands penningautomatförening höjts från 20 M€ till 33 M€. I kassamedel hade landskapsregeringen vid utgången av år 2023 79 M€.

Ålands landskapsregerings bokslut 2022-2023 (M€)				
Förklaring	2023	2022	Ökn/minsk	Ökn/minsk %
Resultat före fonderingar och reserveringar	12	22	-9	-42,9 %
Avräkningsbelopp	198	202	-4	-1,9 %
Skattegottgörelse	0	8	-8	-100,0 %
Skatteavräkning	123	85	38	44,5 %
Medieavgift	2	3	0	-5,3 %
Apoteksavgifter	1	1	0	5,1 %
Likvida medel vid räkenskapsperiodens början	65	42	23	54,7 %
Likvida medel vid räkenskapsperiodens slut	79	65	14	22,0 %

Ålands statistik- och utredningsbyrå skriver i sin rapport om konjunkturindikatorer 2023 att de åländska hushållenas förtroende var märkbart negativt i 2023 års mätningar men att en liten förbättring observerades under hösten. Konsumentprisindex

steg i genomsnitt med 7,9 % under året. En betydande del av inflationen under 2023 orsakades av ökade räntekostnader. Från att ha varit negativ steg Euribor 12-räntan till ca 3,7 % under år 2023. Den svaga svenska kronan har hämmat turismen från Sverige då 1 euro motsvarade 11,2 kronor vid utgången av år 2023. Den relativa arbetslösheten under 2023 var i genomsnitt 4,2 %. Turismnäringen har återhämtat sig efter Coronapandemin och verksamheterna börjar alltmer likna det som var rådande innan. De högre räntorna i kombination med stigande kostnader har försämrat efterfrågan inom byggbranschen. Den allt mer besvärliga skattegränshanteringen försvårar handeln för både företag och hushåll. Bankverksamheterna har inte tagit skada av kriget i Ukraina utan resultaten i bokslut ligger på rekordnivåer. ÅSUB uppskattar i en preliminär beräkning att BNP för år 2023 är 0 %.

Antalet invånare på Åland ökade med 182 personer under år 2023. År 2022 ökade invånarantalet med 15 personer.

3. 2. Den ekonomiska utvecklingen inom kommunen

Verksamhetsår 2023 visar ett positivt resultat om 587 878,91 €. I jämförelse med verksamhetsår 2022 innebär det en resultatförbättring med 345 301,66 €. Kostnaderna har ökat från verksamhetsår 2022 till 2023 med 868 021,54 € (10,0 %). Personalkostnaderna ökade med 900 778,49 € (22,9 %). Kostnaderna för köp av tjänster minskade med 145 991,26 € (3,9 %). Skatteinkomsterna ökade under år 2023 med 763 733,62 € (14,8 %). Landskapsandelarna ökade med 433 456,99 € (13,7 %). Verksamhetsintäkterna ökade med 108 819,66 € (9,6 %).

Som sammanfattning kan resultatförbättringen med 345 T€ sammanfattas enligt följande:

- Skatteinkomsterna ökade med 764 T€ (14,8 %)
- Landskapsandelarna ökade med 433 T€ (13,7 %)
- Köp av tjänster minskade med 146 T€ (3,9 %)
- Verksamhetsintäkter ökade med 109 T€ (9,6 %)
- Övriga verksamhetskostnader minskade med 8T€ (25,4 %)
- Understöd ökade med 27 T€ (9,9 %)
- Finansiella intäkter och kostnader försämrades 36 T€ (457,0 %)
- Avskrivningar och nedskrivningar ökade med 56 T€ (11,3 %)
- Material, förnödenheter och varor ökade med 95 T€ (13,1 %)
- Personalkostnaderna ökade med 901 T€ (22,9 %)

38 % av kommunens verksamhetskostnader består av köptjänster. Kostnaderna för Oasen boende- och vårdcenter k.f. har minskat med 269 T€ i jämförelse med år 2022. Kostnaderna för Södra Ålands högstadieskolor k.f. har ökat med 6 T€ och kostnaderna för Kommunernas socialtjänst k.f. har ökat med 128 T€. Köpservice till kommunens verksamhet har ökat med 22 T€ (2,5 %).

Tabell över kostnader för köpservice för åren 2023, 2022 och 2004 1.000 €					
Förklaring	Bokslut 2023	Bokslut 2022	Bokslut 2004	Ökning 04-22	Ökning 2004-2023 %
Oasen boende- och vårdcenter k.f.	189	458	203	-13	-7%
Gullåsen	0	0	88	-88	-100%
Kommunernas socialtjänst k.f. samt specialomsorg	1 370	1 242	200	1 170	586%
Stiftelsen hemmet	0	0	35	-35	-100%
Södra Ålands högstadieskolor k.f. (inkl. externa elever)	978	972	586	392	67%
Övriga kundtjänster	133	166	118	14	12%
Köpservice till kommunens verksamhet	927	905	479	449	94%
TOTALT	3 598	3 744	1 709	1 889	111%

Totalt blev köptjänsterna 77 T€ lägre än vad som beräknades i budgeten för år 2023.

Kommunens skuldsättning var vid utgången av år 2023 2 049 T€. Under året amorterades skulden med 117 T€. Vid räkenskapsårets slut var skuldsättningen per invånare 1 245 €. 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

Resultatet förbättrades under året. Skatteinkomsterna ökade i jämförelse med bokslut för år 2022 med 764 T€. Skatteinkomsterna översteg det budgeterade med 653 T€. Det är sannolikt att kommunen för år 2023 redovisats mera skatt än den slutliga andelen som fastställs i beskattningen. I budgeten för år 2024 har kommunen uppskattat att den här korrigeringen inverkar negativt på 2024 års skatteinkomster till ett belopp om 550 T€.

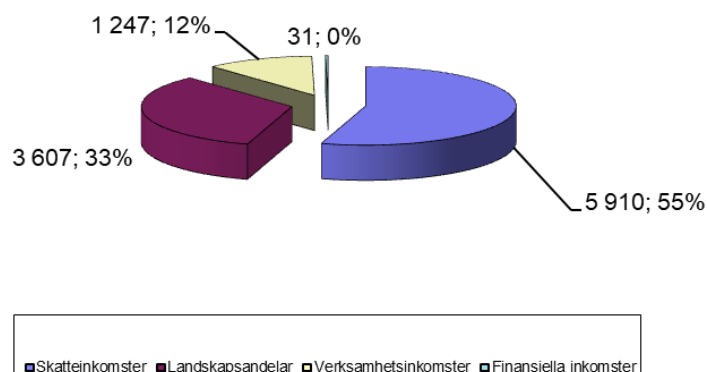
Under år 2023 riktades stort fokus på att få äldreomsorgen anpassad till de beslut som kommunfullmäktige fattat. Då kommunen minskade platserna i Oasen boende- och vårdcenter k.f. från sju till två och ökade antalet platser i Hammargården från 16 till 31 innebar det att kommunen måste anställa vårdpersonal för att kunna ta emot flera klienter. Det här lyckades och under slutet av år 2023 har kommunens verksamhet inom äldreomsorgen i stort motsvarat planen i budget. Under året arbetade kommunen även med en förändringsprocess i ledningen av Hammargården. Det här förändringsarbetet avslutades i början av år 2024.

Barnomsorgen fick ett ökat antal barn under våren 2024 vilket ledde till att kommunen under året öppnade avdelningen Västan i daghemmet Klaralund. Det här förde med sig att kommunen under året var tvungen att öka antalet personal i barnomsorgen för att kunna uppfylla lagens krav.

3.3.1. Skatteinkomster

Kommunens viktigaste inkomst är skatteinkomsten. Av de totala inkomsterna i resultaträkningen utgör skatteinkomsterna 5 910 T€ eller 55 %. Inkomstskattesatsen i kommunen under år 2023 var 18,00 %. I genomsnitt var inkomstskattesatsen på Åland 17,49 %. Kommunens skattekraft är under genomsnittet på Åland. Skattekraften per invånare i 2022 års beskattning på hela Åland var 20 125 €/invånare då man beaktar enbart kommunalskatten. Motsvarande siffra för Hammarland var 16 621 €/invånare (12: te plats). Brändö kommun har den starkaste skattekraften med beskattningsbara inkomster om 22 988 €/invånare. För Mariehamns del är motsvarande siffra 22 022 €/invånare.

Kommunens inkomster i resultaträkning 2023 (1.000 €)



Inkomsterna från kommunalskatten ökade med 665 T€ eller 13,8 %. I den här inkomsten uppskattar kommunen att det finns ca 550 T€ för mycket redovisad skatt. Kommunen uppskattar att det här kommer att påverka skatteinkomsterna negativt för år 2024. Rytinstörningen är orsakad av reformen med välfärdsområden i riket vilket innebär att staten där övertog en betydande del av kommunernas skatteinkomster eftersom finansieringsansvaret för social- och hälsovård överfördes på välfärdsområdena. Rytinstörningarna i skatteredovisningarna är problematiska. Dessa försvårar beräkningen av kommunens skatteinkomster. Fastighetsskatten avkastade 99 T€. Samfundsskatter har redovisats till ett belopp om 292 T€ vilket är 92 T€ mera än under år 2022. Samfundsskattens ökning är stor i förhållande till budget. Den åländska källskatten avkastade 37 T€.

Tabell över skatteinkomsterna 2022-2023				
Skatteform	2023	2022	Ökn./min €	Ökn. %
Kommunalskatt	5 482 034	4 816 696	665 337	13,8%
Fastighetsskatt	99 171	97 972	1 199	1,2%
Andel av samfundsskatt	291 887	199 587	92 300	46,2%
Åländsk källskatt	36 781	31 883	4 898	15,4%
TOTALT	5 909 872	5 146 139	763 734	14,8%

Totalt ökade skatteintäkterna med 764 T€ eller 14,8 %. Skatteinkomsterna totalt blev 653 T€ högre än budgeterat. Kommunalskatten blev 446 T€ högre än budget. Inkomsten från samfundsskatten blev 192 T€ högre än det som beräknades i budgeten.

Specifikation av skatteinkomsterna						
Skatteform	Ursprunglig budget 2023	Tilläggs- och omfördelningsbudget 2023	Budget inkl. tilläggsbudget 2023	Bokslut 2023	Avvikelse	% av budget
Kommunalskatt	4 836 509	200 000	5 036 509	5 482 034	445 525	108,8 %
Fastighetsskatt	96 000	0	96 000	99 171	3 171	103,3 %
Andel av samfundsskatt	100 000	0	100 000	291 887	191 887	291,9 %
Åländsk källskatt	24 000	0	24 000	36 781	12 781	153,3 %
TOTALT	5 056 509	200 000	5 256 509	5 909 872	653 363	112,4 %

Enligt debiterade skatter för skatteår 2022 har antalet förvärvsören ökat med 4,8 % från skatteår 2021. Den kommunala skattekraften påverkas av lagstadgade avdrag i beskattningen. Enligt Finlands kommunförbunds skatteprognos för år 2023 beräknas den effektiva skattegraden i Hammarland vara 10,75 % då den fastställda inkomstskattesatsen är 18,00 %. Enbart avdrag för arbetstagares försäkringspremier utgör en förlust av skatteinkomster motsvarande ca 503 T€ under år 2023.

Antalet förvärvsören			
Skatteform	Inkomstskattesats	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%
Skatteår 2021	18,00 %	25 826 733	4,3%
Skatteår 2022	18,00 %	27 059 567	4,8%

Tabellen nedan åskådliggör utvecklingen av samfundsskatten sedan 2001 då kommunalskattelagen ändrades vad gäller fördelningen mellan kommunerna. Kommunens andel av samfundsskatten är 1,37 % av kommunernas totala andel på Åland. Mariehamns stad andel är 60,95 %.

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%
Skatteår 2021	97 501	-5 248	-5,1%
Skatteår 2022	142 892	45 391	46,6%

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 för att ordna de lagstadgade uppgifterna. År 2023 utgör landskapsandelarna vilka betalas till kommunen ca 33 % av inkomsterna. År 2023 blev det sjätte året med det nuvarande landskapsandelssystemet.

Nuvarande landskapsandelssystemet bygger till största delen på skattekomplettering. Landskapsandelssystemet har en landskapsandel för de så kallade KST-områdena inom socialväsendet vilken betalas direkt till Kommunernas socialtjänst k.f..

Totalt ökade landskapsandelarna med 433 T€ (13,7 %). Skattekompletteringen ökade med 101 T€ (4,9 %). Landskapsandelen för socialvården minskade med 103 T€ (31,2 %). Landskapsandelen för grundskola och kultur minskade med 7 T€ (0,9 %). Kompensationerna för skatteavdrag betalades ut under året till ett belopp om 442 T€. Kompensationerna för skatteavdrag uppskattades i budget för år 2023 vara totalt 300 T€. Under år 2023 har kommunen inte sökt finansieringsstöd enligt prövning.

Landskapsandelar för åren 2022 och 2023				
Förklaring	2023	2022	Ökn./min €	Ökn./min %
Komplettering av skatteinkomster	2 157 930	2 056 521	101 408	4,9%
Landskapsandel för socialvården	227 515	330 675	-103 161	-31,2%
Landskapsandel för undervisningsv.	779 452	786 402	-6 950	-0,9%
Kompensation för åländska avdrag	441 622	-538	442 160	-82185,9%
TOTALT	3 606 519	3 173 061	433 458	13,7%

Vid budgetering förekommer i regel inte stora överraskningar vad gäller landskapsandelarna. Landskapsandelarna har i stort verkställts enligt budget då de i allmänhet fastställs innan kommunens budget antas. Utbildningsväsendets landskapsandel korrigeras årligen vad gäller antal barn i träningsundervisning och specialklass samt även vad gäller antalet barn i den förberedande undervisningen. Totalt blev landskapsandelarna 214 T€ högre än budget. Den största avvikelser i jämförelse med budget var ökningen av kompensation för åländska avdrag med 142 T€ samt kompletteringen av skatteinkomster med 76 T€.

Specifikation av landskapsandelarna						
Förklaring	Ursprunglig budget 2023	Tilläggs- och omfördelningsbudget 2023	Budget inkl. tilläggsbudget 2023	Bokslut 2023	Avvikelse	% av budget
Komplettering av skatteinkomster	2 082 244	0	2 082 244	2 157 929,50	75 685,50	103,6 %
Landskapsandel för socialvården	227 514	0	227 514	227 514,18	0,18	100,0 %
Landskapsandel för undervisningsv.	782 570	0	782 570	779 452,25	-3 117,75	99,6 %
Kompensation för åländska avdrag	300 000	0	300 000	441 622,28	141 622,28	
TOTALT	3 392 328	0	3 392 328	3 606 518,21	214 190,21	106,3 %

3.3.3. Likviditet, årsbidrag och soliditet

Under år 2023 har kommunen amorterat sina skulder med 117 T€. Kommunens kassa har förbättrats under år 2023. Kassen var i början av år 2023 2 928 T€ och vid slutet av året 3 635 T€. Den 31.12.2023 utgjorde kommunens depositioner totalt 128 kassadagar. Den 31.12.2022 räckte kassamedlen till 112 kassadagar. Årsbidraget för år 2023 blev 1 142 T€. Det här utgör 694 €/invånare.

Kommunens soliditet avspeglar kommunens förmåga att med sitt egna kapital svara för sina skulder. Soliditeten i bokslutet för år 2023 är 78 %. År 2022 var soliditeten 77 %.

3.4. Kommunens personal

Antalet anställda den 31.12.2023 var 104 personer. Per den 31.12.2022 var motsvarande antal 98 personer. Av dessa var 57 deltidsanställda.

Av personalen är 89 personer eller 85,6 % kvinnor. Personalen visar en rätt så ojämn fördelning mellan könen på de olika enheterna. Tidigare har kommunkansliet haft en rätt så jämn könsfördelning men vid rekrytering av ny personal ser det ut som om det även i kommunkansliet sker en förändring där kvinnor är i majoritet. I barnomsorgen består personalen till 96,6 % av kvinnor. Inom äldreomsorgen är 91,9 kvinnor. I Näfsby skola och biblioteket är 83,3 % kvinnor. Hammarlands kommun har en

jämställdhetsplan och en av målsättningarna är att uppnå större balans i könsfördelning mellan de olika yrkesgrupperna.

Könsfördelning mellan enheterna				
Enhet	Kvinnor	Män	Kvinnor %	Män %
Kommunkansli	7	4	63,6%	36,4%
Äldreomsorg	34	3	91,9%	8,1%
Barnomsorg	28	1	96,6%	3,4%
Näfsby skola och bibliotek	20	4	83,3%	16,7%
Tekniska	0	3	0,0%	100,0%
TOTALT	89	15	85,6%	14,4%

Av personalen är en relativt stor del i åldersgruppen 50-59 år. Av kommunkansliets personal är 8 av 11 personer över 50 år. Inom äldreomsorgen, barnomsorgen samt Näfsby skola är ålderfördelningen jämnare i de olika åldergrupperna.

Personalens ålderfördelning inom de olika enheterna					
Enhet	-29 år	30-39 år	40-49 år	50-59 år	60+ år
Kommunkansli	0	2	1	6	2
Äldreomsorg	7	8	13	5	4
Barnomsorg	5	7	6	8	3
Näfsby skola och bibliotek	4	5	5	7	3
Tekniska	0	0	0	3	0
TOTALT	16	22	25	29	12
Procentuell fördelning	15,4%	21,2%	24,0%	27,9%	11,5%

Antalet sjukskrivningsdagar ökade från år 2023 med 290 dagar eller 13,4 %. Delar man antalet sjukskrivningsdagar med 365 får man en indikation om att frånvaro med anledning av sjukskrivning utgör 6,74 årslöner. En stor del av anställda har deltidsanställning men räknas trots det till heldag vad gäller det här nycketalet. Per anställd utgör det här ca 24 dagar/år. I den här siffran delas antalet sjukskrivna med antalet anställda den 31.12. Om man delar antalet sjukdagar med totala antalet anställda 31.12 kompletterat med övriga anställda för vilka det registrerats sjukdagar är antalet sjukdagar per person 20,0 dagar/år. Anställda vilka varit mera än 60 dagar sjukskrivna är 12 till antalet. Dessa har totalt haft 1 290 sjukdagar vilket är 52 % av de totala sjukdagarna. Totalt har det registrerats sjukdagar för 123 anställda under året.

Antal frånvarodagar med anledning av sjukledighet																
Enhet	2023	2022	2021	2020	2019	2018	2017	2016	2015	2014	2013	2012	2011	2010	2009	Ökn 22-23 %
Kommunkansli	157	186	51	425	151	243	70	107	58	58	171	43	32	186	405	-15,6 %
Äldreomsorg	578	471	553	569	362	411	343	405	862	564	597	449	420	367	304	22,7 %
Handikappservice (upphört fr.o.m. år 2021)	0	0	0	2	2	16	59	0	5	0	37	11	62	56	3	
Barnomsorg	980	1 017	710	473	822	560	403	422	714	642	501	534	453	399	620	-3,6 %
Näfsby skola och bibliotek	744	471	603	226	166	269	212	274	220	98	553	106	158	159	233	58,0 %
Tekniska	0	24	46	98	90	117	26	7	1	0	3	7	45	73	107	-100,0 %
TOTALT	2 459	2 169	1 963	1 793	1 593	1 616	1 113	1 215	1 860	1 362	1 862	1 150	1 170	1 240	1 672	13,4 %

Antalet frånvarodagar med anledning av moderskaps-, föräldra- och vårdledigheter har ökat från år 2022 till 2023 från 313 dagar till 362 dagar.

Antal frånvarodagar moderskaps-, föräldra- och vårdledigheter													
Enhet	2023	2022	2021	2020	2019	2018	2017	2016	2015	2014	2013	2012	2011
Kommunkansli	0	276	0	0	0	0	203	0	0	332	512	364	585
Äldreomsorg	358	37	463	593	0	0	0	184	124	19	365	680	453
Handikappservice (upphört fr.o.m. år 2021)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Bamomsorg	4	0	143	0	0	0	65	0	1361	357	553	284	319
Näfsby skola och bibliotek	0	0	0	0	0	155	212	106	260	283	323	371	137
Tekniska	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
TOTALT	362	313	606	593	0	155	480	290	1 745	991	1 753	1 699	1 494

3.4.1. Friskvårdsaktiviteter

Fram till augusti 2023 tillämpade kommunen ett eget friskvårdsprogram. Från september köper kommunen tjänster från Posten på Åland för friskvård. En anställd har för närvarande rätt att använda Postens friskvårdsprogram för 150,- €/person/år vid heltidsarbete. I friskvården ingår motion, kultur och massage. Kommunens kostnader för friskvård uppgick under år 2023 till 4 900 € vilket utgör 47 € 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.

Kommunen köper Grön el till Hammargården d.v.s. el producerad med förnyelsebara energikällor. Kommunen har fortfarande oljeuppvärmning i Näfsby skola, Lärarbostäderna, daghemmet Klaralund och Hammarcenter. Avsikten är att kommunen skall se över olika alternativ vad gäller uppvärmning.

Kommunen har i utbildningsstadgan tagit fram ändrade regler för skolskjuts så att rätten 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 om avståndet är mera än 5 km. Vid verkställighet av den här reformen minskar antalet biltransporter. 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 då de får röra på sig. Den här förändringen blir möjlig först när gång- och cykelvägarna längs landsväg nr 1 blir färdig.

För att driva miljöprojekt har ekonomin en central betydelse då investeringar vilka görs i miljösyfte ofta innebär åtminstone initialt högre kostnader. 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.

Kommunen är intresserad av att få en djurhållare att ordna bete på kommunens parkområden i Kattby bostadsområde. Det här skulle vara positivt då bete förutom att det håller landskapet öppet även bidrar till biologisk mångfald.

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

Händelserna i världen påverkar kommunens förutsättningar. De ekonomiska framtidsutsikterna är osäkra med ett pågående krig i Ukraina och en pågående konflikt mellan Israel och Palestina. Förutom det finns det även andra oroshärdar vilka kan blossa upp. Det syns inget slut på kriget mellan Ryssland och Ukraina men effekterna på inflationen har börjat dämpa. I riket har regeringen arbetat med ett effektiviseringsprogram inom offentlig sektor och det här har fört med sig en våg av politiska strejker vilka hämmar den ekonomiska utvecklingen. Ifall räntorna sjunker i någon mån och de politiska strejkerna avtar i intensitet kan det finnas förutsättningar för en svagare tillväxt. Löneutvecklingen har i stort sett följt utvecklingen av inflationen men med en liten fördröjning.

För närvarande håller kommunens verksamheter den nivån att det inte finns något stort behov av att rekrytera personal. Behovet av rekrytering av personal uppstår främst när personal slutar sitt anställningsförhållande.

Den nyvalda landskapsregeringen har aviserat att de vill påbörja ett arbete med kriskommunlagstiftning samt även en temporär lagstiftning för att möjliggöra likviditetsstöd till kommuner med stora ekonomiska svårigheter.

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 och personella risker. För närvarande utgör kriget i Ukraina en risk som kan få ekonomiskt betydande följdverkningar på landskapets och kommunernas ekonomi. Det här kan innebära försämrade resultatutveckling. Det är svårt att sänka kostnaderna då lagstiftning reglerar hur verksamhet skall ordnas. På allt flera områden har landskapsregeringens övervakning av kommunerna skärpts genom inrättade myndigheter vilka aktivt granskar kommunerna. Den här övervakningen leder till högre kostnader för både landskapet och kommunerna. Kommunens personella risker har ökat särskilt inom åldringsvården då kommunen byggt ut Hammargården och avser att sköta den i största möjliga utsträckning i egen regi. Då det för närvarande finns ett underskott på utbildad personal inom äldreomsorgen men även inom barnomsorgen finns risken att kommunen inte har tillgång till den personal man eftersträvar.

3.9. Redogörelse för hur kommunens interna kontroll och riskhantering ordnats

Kommunfullmäktige har godkänt ett nytt internt kontrolldirektiv den 22.8.2022 efter en remiss i kommunens nämnder. Meningen är att kommunen närmare på lämpligt sätt skall implementera direktivet bland förtroendevalda och personal.

Under år 2023 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.

3.9.3. Ordandet av riskhanteringen

Kommunen har antagit ett nytt direktiv för intern kontrollhantering. Avsikten är att implementeringen av direktivet skall påbörjas på ett sätt som passar i kommunens förvaltning. Ifall det i förvaltningen upptäcks missbruk skall ärendet behandlas i första hand i respektive nämnd eller kommunstyrelsen där nödvändiga beslut fattas. Rapporteringen till förtroendeorganet skall ske av den närmaste chefen som frågan gäller.

Nämnderna har strävat efter att göra riskkartläggningar och enligt dessa formulera en bedömning av riskerna vilka återges nedan.

Kommunstyrelsen

Kommunen har för närvarande en god likviditet. Likviditeten har i regel fallit ut bättre i bokslut än i budget. Det finns konstant en finansiell risk i den kommunala förvaltningen. Till stor del beror den på utvecklingen av landskapsandelarna i förhållande till de lagstadgade uppgifter vilka ålagts kommunerna. För närvarande finns i 2024 års budget i kommunen ett anslag om 460 T€ för kompensationer av avdrag i beskattningen samt sänkt andel av samfundsskatt. De här överföringarna finns inte som en del i landskapsandelssystemet utan de betalas ut som särskilda budgetbeslut i lagtinget.

I takt med att kommunens och kommunalförbundenas byggnader blir äldre närmar sig reinvesteringar i dessa. Då de här projekten i regel finansieras med egna medel finns

en risk att kommunens skuldsättning direkt och även indirekt via kommunalförbundna ökar.

För enskilda år kan rytmstörningarna i beskattningen påverka resultat kraftigt. För år 2024 förutspås att kommunerna på Åland får en negativ rytmstörning i skatteinkomsterna. I budgeten för år 2024 syns det som ett negativt resultat motsvarande - 1 078 T€.

Kommunens byggnader och lösöre är försäkrade enligt den nivå som kommunstyrelsen godkänt och det 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

Risikkartläggningen gällande skolan i Hammarlands kommun visar att de flesta riskerna är kopplade till organiseringen av verksamheten gällande personal och trygghetsfrågor. Planer och förebyggande åtgärder för att förebygga tillbud uppdateras årligen. Bristen på vikarier är en utmaning som blir en ökad arbetsbelastning för personalen.

Administrationn av ärenden 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 kontrollerbara. Skolföreståndaren har tillgång till sekretessbelagd e-posthantering.

Platsbristen i skolan är en utmaning som kräver mycket planering och organisering.

Bristen på skolpsykologer har varit en risk i verksamheten som har gjort att tillgängligheten av skolpsykologtjänster varit utmanande.

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 redogörs de ekonomiska utfallet enligt budgetmedel 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 vid kommunen är tillgängliga ifall akuta skador uppstår vid någon av kommunens fastigheter, på vatten- och avloppsledningsnätet eller vägnätet under arbetstid. 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. Felanmälningar från personal vid kommunens fastigheter sker via programmet Maintenter.

Ett datasystem, Grundfos, finns för övervakning av avloppspumpstationerna för avloppsledningen Kattby–Östanträsk. Datasystemet avger larm vid fel som rapporteras till förutbestämd mobiltelefon via SMS. Larmen går till fastighetskötare samt till byggnadskontorets mobiltelefon. På övriga pumpstationer finns larm genom en röd lampa som börjar lysa vid problem i stationerna. Riskerna där det saknas alarmsystem är att någon måste anmäla om lampa lyser, pumprunda görs endast en gång i veckan. Ingen jour finns under helger och kvällar.

Områdesmätare för vattenledningar finns med inbyggt digitalt övervakningssystem. I framtiden bör flera områdesmätare byggas för att täcka hela vattenledningsnätet.

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 uppgjorts för byggnadstekniska sektorn verksamhetsområde 2024.

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.

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

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 2023. Kommunfullmäktige har godkänt ett nytt internt kontrolldirektiv under 2022.

Avsikten är att kommunen implementerar de nya direktiven i kommunens förvaltning på lämpligt sätt.

3.9.6. Tvister och rättegångar

Ålands förvaltningsdomstol har avslagit kommunens kommunalbesvär genom beslut av den 12.5.2023 angående Södra Ålands högstadiedistrikt k.f.: s förbundsfullmäktiges beslut att anta budget för år 2019. Besväret gällde specialfritidshemmet.

Mot kommunstyrelsens beslut att inte betala ut övertidsersättning har Ålands förvaltningsdomstol gett utslag den 14.3.2024. Förvaltningsdomstolen har avslagit besvären.

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

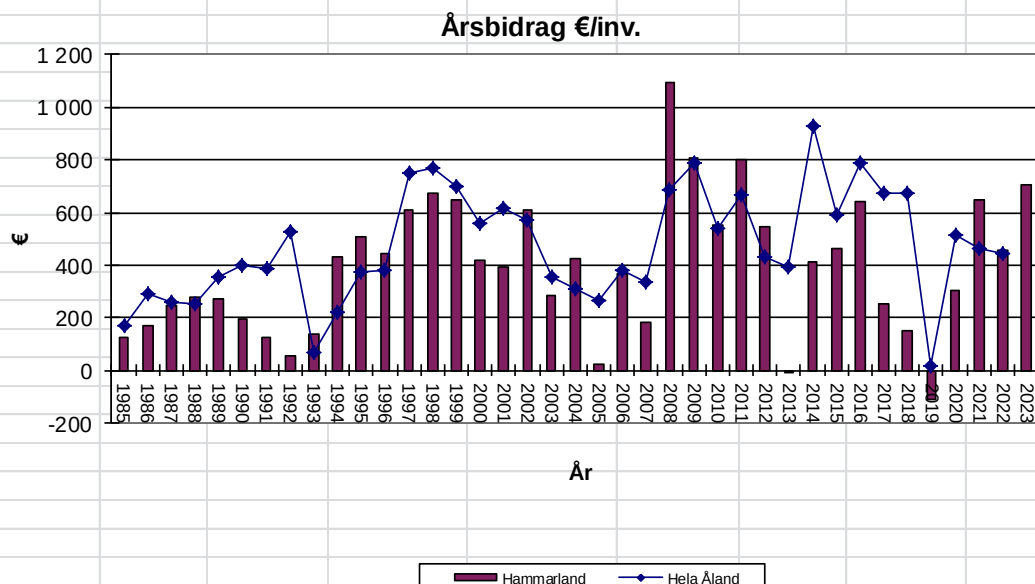
5. KOMMUNSTYRELSENS FRAMSTÄLLNING OM BEHANDLINGEN AV REDOVISNINGSPERIODENS RESULTAT

Kommunstyrelsen i Hammarland föreslår att kommunens överskott för år 2023 om 587 878,91 € lämnas kvar på räkenskapsperiodens överskottskonto inom det egna fria kapitalet. Från årsbidraget har man före överskottet avdragit avskrivningar.

Kommunstyrelsen i Hammarland ger under sommaren 2024 direktiv för uppgörande av budget och ekonomiplan för åren 2025-2027 enligt de ekonomiska förutsättningar som råder.

Ekonomisk överblick

År	Invånare 31.12	Skatte- sats %	Löner, driftsekon. €/inv.	Förändr. i lönesumman %	Verksam- hets bidrag €/inv.	Års- bidrag €/inv	Inves- ter. netto, €/inv.	Länestock €/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
2022	1 628	18,00	1 986	11,1	4 651	454	393	1 330
2023	1 646	18,00	2 395	22,9	5 061	694	299	1 245



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 2023	1.1-31.12.2023	1.1-31.12.2022	Ökn %
<u>Verksamhetsintäkter</u>				
Försäljningsintäkter	469 654	512 439,30	507 578,36	1 %
Avgiftsintäkter	362 300	484 845,86	397 412,21	22 %
Understöd och bidrag	38 230	51 026,69	27 279,62	87 %
Övriga verksamhetsintäkter	222 100	198 249,80	205 471,80	-4 %
	1 092 284	1 246 561,65	1 137 741,99	10 %
<u>Verksamhetskostnader</u>				
Personalkostnader				
Löner och arvoden	-3 859 549	-3 942 935,41	-3 232 916,54	22 %
Lönebikostnader				
Pensionskostnader	-743 872	-752 404,57	-600 922,64	25 %
Övriga lönebikostnader	-111 351	-139 013,58	-99 735,89	39 %
Köp av tjänster	-3 675 058	-3 597 750,22	-3 743 741,48	-4 %
Material, förnödenheter och varor	-853 691	-817 603,45	-722 790,71	13 %
Understöd	-300 275	-301 977,65	-274 880,35	10 %
Övriga verksamhetskostnader	-24 307	-25 438,49	-34 114,22	-25 %
	-9 568 103	-9 577 123,37	-8 709 101,83	10 %
Verksamhetsbidrag	-8 475 819	-8 330 561,72	-7 571 359,84	10 %
<u>Skatteinkomster</u>	5 256 509	5 909 872,25	5 146 138,63	15 %
<u>Landskapsandelar</u>	3 392 328	3 606 518,21	3 173 061,22	14 %
<u>Finansiella intäkter och kostnader</u>				
Ränteintäkter	500	28 045,55	972,28	100 %
Övriga finansiella intäkter	2 040	3 287,21	2 339,01	41 %
Räntekostnader	-31 316	-75 487,90	-11 243,05	571 %
Övriga finansiella kostnader	-100	-72,89	-8,12	-100 %
	-28 876	-44 228,03	-7 939,88	457 %
Årsbidrag	144 142	1 141 600,71	739 900,13	54 %
Avskrivningar och nedskrivningar				
Avskrivningar enligt plan	-574 571	-553 721,80	-479 358,76	16 %
Nedskrivningar			-17 964,12	
Extraordinära poster				
Extra ordinära intäkter				
Extra ordinära kostnader				
Räkenskapsperiodens resultat	-430 429	587 878,91	242 577,25	142 %
Ökning(-) eller minskning(+) av avskrivningsdifferens				
Ökning(-) eller minskning(+) av reserver				
Ökning(-) eller minskning(+) av fonder				
Räkenskapsperiodens överskott	-430 429	587 878,91	242 577,25	142 %

RESULTATRÄKNINGENS NYCKELTAL

Verksamhetsint./verksamhetskostnader %	13,0 %	13,1 %
Årsbidrag/Avskrivningar %	206,2 %	148,8 %
Årsbidrag €/invånare	694	454
Invånarantal	1 646	1 628

BALANSRÄKNING

BALANSRÄKNING OCH NYCKELTAL

AKTIVA	31-12-2023	31-12-2022
A BESTÅENDE AKTIVA	11 090 059,24	11 149 943,38
I Immateriella tillgångar	23 925,00	32 611,01
1 Immateriella rättigheter	3 291,05	8 227,62
2 Övriga utgifter med lång verkningstid	20 633,95	24 383,39
3 Förskottsbetalningar		
II Materiella tillgångar	10 654 016,38	10 639 852,26
1 Mark- o vattenområden	650 285,84	650 285,84
2 Byggnader	7 006 044,97	7 165 056,94
3 Fasta konstruktioner och anordningar	2 804 389,57	2 639 275,19
4 Maskiner o inventarier	151 439,86	47 941,30
5 Övriga materiella tillgångar		
6 Förskottsbetalningar och pågående nyanläggningar	41 856,14	137 292,99
III Placeringar	412 117,86	477 480,11
1 Aktier och andelar	412 117,86	477 840,11
2 Masskuldebrevslånefordringar		
3 Övriga lånefordringar		
4 Övriga fordringar		
B FÖRVALTADE MEDEL	6 304,68	6 236,54
1 Statens/landskaps uppdrag		
2 Donationsfonders särskilda täckning	6 304,68	6 236,54
3 Övriga förvaltade medel		
C RÖRLIGA AKTIVA	3 914 258,81	3 221 376,63
I Omsättningstillgångar		
1 Materiella förmödenheter		
2 Varor under tillverkning		
3 Färdiga produkter/Varor		
4 Övriga omsättningstillgångar		
5 Förskottsbetalningar		
II Fordringar	279 310,47	293 757,24
Långfristiga fordringar	0,00	0,00
1 Kundfordringar		
2 Lånefordringar		
3 Övriga fordringar		
4 Resultatregleringar		
Kortfristiga fordringar	279 310,47	293 757,24
1 Kundfordringar	149 900,04	120 362,83
2 Lånefordringar		
3 Övriga fordringar	89 836,68	69 689,64
4 Resultatregleringar	39 573,75	103 704,77
III Finansiella värdepapper	0,00	0,00
1 Aktier och andelar		
2 Placeringar i penningmarknadsinstrument		
3 Masskuldebrevslånefordringar		
4 Övriga värdepapper		
IV Kassa och bank	3 634 948,34	2 927 619,39
AKTIVA TOTALT	15 010 622,73	14 377 556,55

PASSIVA	31-12-2023	31-12-2022
A EGET KAPITAL	11 689 740,88	11 101 861,97
I Grundkapital	3 883 729,93	3 883 729,93
II Uppskrivningsfond		
III Övriga egna fonder		
IV Överskott från tidigare räkenskapsperioder	7 218 132,04	6 975 554,79
V Räkenskapsperiodens underskott/överskott	587 878,91	242 577,25
B AVSKRIVNINGSDIFFERENS OCH RESERVER		
1 Avskrivningsdifferens		
2 Reserver		
C AVSÄTTNINGAR		
1 Avsättningar för pensioner		
2 Övriga avsättningar		
D FÖRVALTAT KAPITAL	38 817,15	39 222,01
1 Statens/landskapsuppdrag		
2 Donationsfondernas kapital	6 457,33	6 389,19
3 Övrigt förvaltad kapital	32 359,82	32 832,82
E FRÄMMANDE KAPITAL	3 282 064,70	3 236 472,57
I Långfristigt	1 931 707,36	2 048 780,52
1 Masskuldebrev		
2 Lån från finansinstitut och försäkringsinrättningar	1 931 707,36	2 048 780,52
3 Lån från offentliga samfund		
4 Lån från övriga kreditgivare		
5 Erhållna forskott		
6 Skulder till leverantörer		
7 Övriga skulder		
8 Resultatregleringar		
II Kortfristigt	1 350 357,34	1 187 692,05
1 Masskuldebrevslån		
2 Lån från finansinstitut och försäkringsinrättningar	117 073,16	117 073,16
3 Lån från offentliga samfund		
4 Lån från övriga kreditgivare		
5 Erhållna forskott		
6 Skulder till leverantörer	387 735,73	413 400,37
7 Övriga skulder	74 991,82	71 947,93
8 Resultatregleringar	770 556,63	585 270,59
PASSIVA TOTALT	<u>15 010 622,73</u>	<u>14 377 556,55</u>

BALANSRÄKNINGENS NYCKELTAL

Soliditetsgrad, %	78 %	77 %
Relativ skuldsättningsgrad, %	30 %	34 %
Ackumulerat överskott T€	7 806	7 218
Ackumulerat överskott €/invånare	4 742	4 434
Lån €/invånare	1 245	1 330
Lånstock 31.12, T€	2 049	2 166
Lån och ansvar, 31.12	2 050 081	2 167 154
Lån och ansvar, €/invånare	1 245	1 331
Invånarantal	1 646	1 628

FINANSIERINGSANALYS OCH NYCKELTAL

Finansieringsanalys

	Budget 2023	1.1-31.12.2023	1.1-31.12.2022
Kassaflödet i verksamheten			
Årsbidrag	144 142	1 141 600,71	739 900,13
Extraordinära poster			
Korrektivposter till internt tillförda medel	-50 000	-1 612,90	-37 029,87
Kassaflödet i verksamheten	94 142	1 139 987,81	702 870,26
Kassaflödet för investeringarnas del			
Investeringsutgifter	-872 900	-599 881,03	-699 713,25
Finansieringsandelar för investeringsutgifter	5 715	8 000,00	
Försäljningsinkomster tillgångar bland bestående aktiva	85 000	99 656,27	59 189,56
Kassaflödet för investeringarnas del	-782 185	-492 224,76	-640 523,69
Verksamhetens och invest. kassaflöde	-688 043	647 763,05	62 346,57
Kassaflödet för finansieringens del			
Förändringar av utlåningen			
Ökning av utlåning			
Minskning av utlåning			
Förändringar av lånebeståndet			
Ökning av långfristiga lån			
Minskning av långfristiga lån	-117 073	-117 073,16	-117 073,16
Förändringar av kortfristiga lån			
Förändringar i lånebeståndet	-117 073	-117 073,16	-117 073,16
Förändringar av eget kapital			
Övriga förändringar av likviditeten			
Förändringar av förvaltade medel och förvaltad kapital		-473,00	652,65
Förändringar av omsättningstillgångar			
Förändring av fordringar		14 446,77	25 711,92
Förändringar av räntefria skulder		162 665,29	48 263,57
Övriga förändringar av likviditeten		176 639,06	74 628,14
Kassaflödet för finansieringens del	-117 073	59 565,90	-42 445,02
Förändring av likvida medel	-805 116	707 328,95	19 901,55
Förändring av likvida medel	-805 116	707 328,95	19 901,55
Likvida medel 31.12.	2 122 503	3 634 948,34	2 927 619,39
Likvidamedel 01.01.	2 927 619	2 927 619,39	2 907 717,84
FINANSIERINGSKALKYLENS NYCKELTAL			
Verksamhetens och investeringarnas kassaflöde under 5 år		-2 190	-2 977
Intern finansiering av investeringar, %		193 %	106 %
Låneskötselbidrag		6,32	5,85
Kassamedel 31.12, T€		3 635	2 928
Kassautbetalningar/år T€		10 370	9 537
Likviditet, kassadagar		128	112
Invånarantal		1 646	1 628

SAMMANDRAG FÖR ÅR 2023

Radetiketter	✂	Bokslut 2022	Ursprunglig budget 2023	Fastställd budget 2023	Bokslut 2023	Anv. %	Över/under
C1 HAMMARLANDS KOMMUN		242 577,25	-445 799	-430 429	587 878,91	-136,6 %	1 018 307,91
C12 CENTRALNÄMNDEN/ CENTRALVALNÄMNDEN							
Extern			-2 200	-2 200	-1 202,91	54,7 %	997,09
A3000 RESULTATRÄKNING FÖR KOMMUN			-2 200	-2 200	-1 202,91	54,7 %	997,09
A3100 VERKSAMHETENS INTÄKTER			4 000	4 000	6 662,86	166,6 %	2 662,86
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER			-6 200	-6 200	-7 865,77	126,9 %	-1 665,77
Intern			-189	-189	-227,00	120,1 %	-38,00
A3000 RESULTATRÄKNING FÖR KOMMUN			-189	-189	-227,00	120,1 %	-38,00
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER			-189	-189	-227,00	120,1 %	-38,00
C10 REVISORERNA							
Extern		-5 109,04	-6 100	-6 100	-5 540,92	90,8 %	559,08
A3000 RESULTATRÄKNING FÖR KOMMUN		-5 109,04	-6 100	-6 100	-5 540,92	90,8 %	559,08
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER		-5 109,04	-6 100	-6 100	-5 540,92	90,8 %	559,08
Intern		-162,00	-187	-187	-160,00	85,6 %	27,00
A3000 RESULTATRÄKNING FÖR KOMMUN		-162,00	-187	-187	-160,00	85,6 %	27,00
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER		-162,00	-187	-187	-160,00	85,6 %	27,00
C11 KOMMUNSTYRELSEN							
Extern		-1 661 875,62	-1 785 972	-1 785 972	-1 779 511,83	99,6 %	6 460,17
A3000 RESULTATRÄKNING FÖR KOMMUN		-1 661 875,62	-1 785 972	-1 785 972	-1 779 511,83	99,6 %	6 460,17
A3100 VERKSAMHETENS INTÄKTER		53 083,59	59 189	59 189	69 464,51	117,4 %	10 275,51
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER		-1 691 994,38	-1 841 024	-1 841 024	-1 844 839,37	100,2 %	-3 815,37
A7100 AVSKRIVNINGAR OCH NEDSKRIVNINGAR		-22 964,83	-4 137	-4 137	-4 136,97	100,0 %	,03
Intern		172 247,43	183 445	183 445	178 292,79	97,2 %	-5 152,21
A3000 RESULTATRÄKNING FÖR KOMMUN		172 247,43	183 445	183 445	178 292,79	97,2 %	-5 152,21
A3100 VERKSAMHETENS INTÄKTER		192 952,00	217 933	217 933	212 162,00	97,4 %	-5 771,00
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER		-20 704,57	-34 488	-34 488	-33 869,21	98,2 %	618,79
C20 ÄLDREOMSORGSNÄMND							
Extern		-1 758 485,40	-2 166 599	-2 245 099	-2 111 587,57	94,1 %	133 511,43
A3000 RESULTATRÄKNING FÖR KOMMUN		-1 758 485,40	-2 166 599	-2 245 099	-2 111 587,57	94,1 %	133 511,43
A3100 VERKSAMHETENS INTÄKTER		316 430,85	225 800	225 800	417 000,61	184,7 %	191 200,61
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER		-2 030 697,71	-2 324 583	-2 403 083	-2 454 321,16	102,1 %	-51 238,16
A7100 AVSKRIVNINGAR OCH NEDSKRIVNINGAR		-44 218,54	-67 816	-67 816	-74 267,02	109,5 %	-6 451,02
Intern		-50 429,96	-67 456	-67 456	-69 798,44	103,5 %	-2 342,44
A3000 RESULTATRÄKNING FÖR KOMMUN		-50 429,96	-67 456	-67 456	-69 798,44	103,5 %	-2 342,44
A3100 VERKSAMHETENS INTÄKTER		54 829,51	35 813	35 813	124 446,99	347,5 %	88 633,99
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER		-105 259,47	-103 269	-103 269	-194 245,43	188,1 %	-90 976,43
C30 UTBILDNINGSNÄMND							
Extern		-3 833 640,52	-3 950 019	-4 040 649	-4 035 742,00	99,9 %	4 907,00
A3000 RESULTATRÄKNING FÖR KOMMUN		-3 833 640,52	-3 950 019	-4 040 649	-4 035 742,00	99,9 %	4 907,00
A3100 VERKSAMHETENS INTÄKTER		156 837,81	146 157	146 157	178 028,09	121,8 %	31 871,09
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER		-3 892 694,46	-3 990 858	-4 081 488	-4 110 685,36	100,7 %	-29 197,36
A7100 AVSKRIVNINGAR OCH NEDSKRIVNINGAR		-97 783,87	-105 318	-105 318	-103 084,73	97,9 %	2 233,27
Intern		-153 047,35	-159 571	-159 571	-157 426,24	98,7 %	2 144,76
A3000 RESULTATRÄKNING FÖR KOMMUN		-153 047,35	-159 571	-159 571	-157 426,24	98,7 %	2 144,76
A3100 VERKSAMHETENS INTÄKTER		101 413,39	113 504	113 504	108 128,34	95,3 %	-5 375,66
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER		-254 460,74	-273 075	-273 075	-265 554,58	97,2 %	7 520,42
C40 BIBLIOTEKSNÄMNDEN							
Extern		-93 065,54	-92 442	-92 442	-89 292,39	96,6 %	3 149,61
A3000 RESULTATRÄKNING FÖR KOMMUN		-93 065,54	-92 442	-92 442	-89 292,39	96,6 %	3 149,61
A3100 VERKSAMHETENS INTÄKTER		325,00	250	250	252,05	100,8 %	2,05
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER		-88 647,09	-87 998	-87 998	-84 850,24	96,4 %	3 147,76
A7100 AVSKRIVNINGAR OCH NEDSKRIVNINGAR		-4 743,45	-4 694	-4 694	-4 694,20	100,0 %	-,20
Intern		-3 331,71	-3 308	-3 308	-3 371,33	101,9 %	-63,33
A3000 RESULTATRÄKNING FÖR KOMMUN		-3 331,71	-3 308	-3 308	-3 371,33	101,9 %	-63,33
A3100 VERKSAMHETENS INTÄKTER		36,29					
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER		-3 368,00	-3 308	-3 308	-3 371,33	101,9 %	-63,33
C50 FRITIDSNÄMNDEN							
Extern		-124 706,48	-151 662	-151 662	-133 304,81	87,9 %	18 357,19
A3000 RESULTATRÄKNING FÖR KOMMUN		-124 706,48	-151 662	-151 662	-133 304,81	87,9 %	18 357,19
A3100 VERKSAMHETENS INTÄKTER		3 391,56	3 500	3 500	4 137,32	118,2 %	637,32
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER		-128 098,04	-153 948	-153 948	-137 442,13	89,3 %	16 505,87
A7100 AVSKRIVNINGAR OCH NEDSKRIVNINGAR			-1 214	-1 214			1 214,00
Intern		-28 281,22	-31 339	-31 339	-31 868,00	101,7 %	-529,00
A3000 RESULTATRÄKNING FÖR KOMMUN		-28 281,22	-31 339	-31 339	-31 868,00	101,7 %	-529,00
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER		-28 281,22	-31 339	-31 339	-31 868,00	101,7 %	-529,00

C1 HAMMARLANDS KOMMUN	242 577,25	-445 799	-430 429	587 878,91	-136,6 %	1 018 307,91
C60 BYGGNADSTEKNISKA NÄMNDEN						
Extern	-476 831,85	-587 869	-594 869	-594 118,98	99,9 %	750,02
A3000 RESULTATRÄKNING FÖR KOMMUN	-476 831,85	-587 869	-594 869	-594 118,98	99,9 %	750,02
A3100 VERKSAMHETENS INTÄKTER	561 551,96	610 800	610 800	532 782,54	87,2 %	-78 017,46
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-711 607,41	-813 498	-820 498	-765 504,27	93,3 %	54 993,73
A6100 FINANSIELLA INTÄKTER OCH KOSTNADER	31,52					
A7100 AVSKRIVNINGAR OCH NEDSKRIVNINGAR	-326 807,92	-385 171	-385 171	-361 397,25	93,8 %	23 773,75
Intern	75 503,87	91 787	91 787	97 457,02	106,2 %	5 670,02
A3000 RESULTATRÄKNING FÖR KOMMUN	75 503,87	91 787	91 787	97 457,02	106,2 %	5 670,02
A3100 VERKSAMHETENS INTÄKTER	197 277,48	239 615	239 615	232 499,10	97,0 %	-7 115,90
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-121 773,61	-147 828	-147 828	-135 042,08	91,4 %	12 785,92
C70 GEMENSAMMA BRANDNÄMNDEN						
Extern	-98 087,95	-104 348	-112 848	-114 705,38	101,6 %	-1 857,38
A3000 RESULTATRÄKNING FÖR KOMMUN	-98 087,95	-104 348	-112 848	-114 705,38	101,6 %	-1 857,38
A3100 VERKSAMHETENS INTÄKTER	7 222,10	2 500	2 500	927,00	37,1 %	-1 573,00
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-104 505,78	-100 627	-109 127	-109 490,75	100,3 %	-363,75
A7100 AVSKRIVNINGAR OCH NEDSKRIVNINGAR	-804,27	-6 221	-6 221	-6 141,63	98,7 %	79,37
Intern	-8 371,06	-8 995	-8 995	-8 874,80	98,7 %	120,20
A3000 RESULTATRÄKNING FÖR KOMMUN	-8 371,06	-8 995	-8 995	-8 874,80	98,7 %	120,20
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-8 371,06	-8 995	-8 995	-8 874,80	98,7 %	120,20
C80 LANTBRUKS- OCH SKOGSNÄMNDEN						
Extern	-14 899,70	-16 499	-16 499	-17 001,46	103,0 %	-502,46
A3000 RESULTATRÄKNING FÖR KOMMUN	-14 899,70	-16 499	-16 499	-17 001,46	103,0 %	-502,46
A3100 VERKSAMHETENS INTÄKTER	38 834,12	40 088	40 088	37 691,00	94,0 %	-2 397,00
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-53 733,82	-56 587	-56 587	-54 692,46	96,7 %	1 894,54
Intern	-4 128,00	-4 187	-4 187	-4 024,00	96,1 %	163,00
A3000 RESULTATRÄKNING FÖR KOMMUN	-4 128,00	-4 187	-4 187	-4 024,00	96,1 %	163,00
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-4 128,00	-4 187	-4 187	-4 024,00	96,1 %	163,00
C89 FINANSIERINGSDEL						
Extern	8 309 279,35	8 417 911	8 617 911	9 469 887,16	109,9 %	851 976,16
A3000 RESULTATRÄKNING FÖR KOMMUN	8 309 279,35	8 417 911	8 617 911	9 469 887,16	109,9 %	851 976,16
A3100 VERKSAMHETENS INTÄKTER	65,00					
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-2 014,10	-2 050	-2 050	-2 275,27	111,0 %	-225,27
A5100 SKATTEINKOMSTER	5 146 138,63	5 056 509	5 256 509	5 909 872,25	112,4 %	653 363,25
A5110 LANDSKAPSANDELAR	3 173 061,22	3 392 328	3 392 328	3 606 518,21	106,3 %	214 190,21
A6100 FINANSIELLA INTÄKTER OCH KOSTNADER	-7 971,40	-28 876	-28 876	-44 228,03	153,2 %	-15 352,03
Totalsumma	242 577,25	-445 799	-430 429	587 878,91	-136,6 %	1 018 307,91

I bokslutet för 2023 ingår inkomsten för sex uppsagda platser i Oasens boende- och vårdcenter för 98 043,37 € samt köpet av två platser i Oasen av Sunds kommun 32 681,12 €.

Radetiketter	Bokslut 2022	Ursprunglig budget 2023	Fastställd budget 2023	Bokslut 2023	Anv. %	Över/under
	kr					
C2 INVESTERINGDEL	-656 864,25	-702 185	-782 185	-557 587,01	71,3 %	224 597,99
C91 KOMMUNSTYRELSEN						
9110 Allmän administration	0,00					
KST nedskrivning av grundkapitalet	0,00					
A9003 Försäljning av anläggningstillgångar	0,00					
9162 Parker och allmänna områden	38 349,00	85 000	85 000			-85 000,00
Försäljning av tomtmark Björkhagen-Kvarnhagen 5:14 el 5:24 Prestgården		5 000	5 000			-5 000,00
A9003 Försäljning av anläggningstillgångar		5 000	5 000			-5 000,00
Försäljning av tomtmark Öra		60 000	60 000			-60 000,00
A9003 Försäljning av anläggningstillgångar		60 000	60 000			-60 000,00
Försäljning av tomtmark Storäng	38 349,00	20 000	20 000			-20 000,00
A9003 Försäljning av anläggningstillgångar	38 349,00	20 000	20 000			-20 000,00
C92 SOCIALNÄMNDEN						
9240 Hemtjänst		-25 000	-25 000	-25 000,00	100,0 %	-,00
Hemtjänst ute, hemservicebil		-25 000	-25 000	-25 000,00	100,0 %	-,00
A9001 Investeringsutgifter		-25 000	-25 000	-25 000,00	100,0 %	-,00
9250 Äldrevården	-497 486,11			-14 341,58		-14 341,58
Utbyggnad HG effektiverat serviceboende	-497 486,11			-14 341,58		-14 341,58
A9001 Investeringsutgifter	-497 486,11			-14 341,58		-14 341,58
C93 UTBILDNINGSNÄMND						
9210 Dagvård av barn	-73 900,00	-20 000	-20 000	-23 700,00	118,5 %	-3 700,00
Dgh Björkdungen målning av fastigheten		-20 000	-20 000			20 000,00
A9001 Investeringsutgifter		-20 000	-20 000			20 000,00
Klaralund byte av fasader	-73 900,00			-23 700,00		-23 700,00
A9001 Investeringsutgifter	-73 900,00			-23 700,00		-23 700,00
9300 Näfsby skola	-14 879,63	-28 400	-28 400	-26 976,91	95,0 %	1 423,09
Anskaffning av IKT utrustning	-14 879,63	-11 400	-11 400	-9 365,91	82,2 %	2 034,09
A9001 Investeringsutgifter	-14 879,63	-11 400	-11 400	-9 365,91	82,2 %	2 034,09
Näfsby skola ny köksugn		-17 000	-17 000	-17 611,00	103,6 %	-611,00
A9001 Investeringsutgifter		-17 000	-17 000	-17 611,00	103,6 %	-611,00
C95 FRITIDSNÄMNDEN						
9500 Idrotts- och friluftsliv		-24 285	-24 285	-19 980,00	82,3 %	4 305,00
Utegymp i Hammarland		-24 285	-24 285	-19 980,00	82,3 %	4 305,00
A9001 Investeringsutgifter		-30 000	-30 000	-19 980,00	66,6 %	10 020,00
A9002 Investeringsinkomster		5 715	5 715			-5 715,00
C96 BYGGNADSTEKNISKA NÄMNDEN						
9620 Parker och allmänna områden	-43 674,10	-25 000	-25 000	-41 726,75	166,9 %	-16 726,75
Gräsklippare	-12 821,77					
A9001 Investeringsutgifter	-12 821,77					
Utbyte av fastighetsskottarbil		-25 000	-25 000	-22 892,65	91,6 %	2 107,35
A9001 Investeringsutgifter		-25 000	-25 000	-22 892,65	91,6 %	2 107,35
Försäljning av Mitsubishi ÄLT 807				1 612,90		1 612,90
A9003 Försäljning av anläggningstillgångar				1 612,90		1 612,90
Öra strand multiarena, beachvolley- och bouleplan	-18 360,00			-19 540,00		-19 540,00
A9001 Investeringsutgifter	-18 360,00			-27 540,00		-27 540,00
A9002 Investeringsinkomster				8 000,00		8 000,00
Lekpark i Kattby bostadsområde	-12 492,33			-907,00		-907,00
A9001 Investeringsutgifter	-12 492,33			-907,00		-907,00
9630 Byggnader och anläggningar		-25 000	-25 000			25 000,00
Miljöstation Hammargården		-25 000	-25 000			25 000,00
A9001 Investeringsutgifter		-25 000	-25 000			25 000,00
9640 Vattenverket	-63 685,45	-90 000	-170 000	-19 483,59	11,5 %	150 516,41
Nya vattenabonnenter	-13 051,55	-20 000	-20 000	-19 483,59	97,4 %	516,41
A9001 Investeringsutgifter	-13 051,55	-20 000	-20 000	-19 483,59	97,4 %	516,41
Kommunalteknik Öra	-39 967,00					
A9001 Investeringsutgifter	-39 967,00					
Vattenledning Bovik-Småkär			-80 000			80 000,00
A9001 Investeringsutgifter			-80 000			80 000,00
Förbättring av vattenledning i Bovik sjön	-8 785,00	-70 000	-70 000			70 000,00
A9001 Investeringsutgifter	-8 785,00	-70 000	-70 000			70 000,00
Vattenmätare, distributions ledningar	-1 881,90					
A9001 Investeringsutgifter	-1 881,90					
9641 Avloppsverket	-1 123,44	-15 000	-15 000			15 000,00
Nya avloppsabonnenter	-1 123,44	-15 000	-15 000			15 000,00
A9001 Investeringsutgifter	-1 123,44	-15 000	-15 000			15 000,00
9680 Trafikleder	-4 964,52	-475 000	-475 000	-327 254,06	68,9 %	147 745,94
Mariavägen stabiliseringsfräsning, asfalt		-50 000	-50 000	-30 729,06	61,5 %	19 270,94
A9001 Investeringsutgifter		-50 000	-50 000	-30 729,06	61,5 %	19 270,94
Kristinavägen stabiliseringsfräsning, asfalt		-30 000	-30 000	-19 800,00	66,0 %	10 200,00
A9001 Investeringsutgifter		-30 000	-30 000	-19 800,00	66,0 %	10 200,00
Storäng bostadsområde, asfaltering		-45 000	-45 000	-54 535,00	121,2 %	-9 535,00
A9001 Investeringsutgifter		-45 000	-45 000	-54 535,00	121,2 %	-9 535,00
Vägbelysning GC-led Näfsby-Marsund	-4 964,52	-350 000	-350 000	-222 190,00	63,5 %	127 810,00
A9001 Investeringsutgifter	-4 964,52	-350 000	-350 000	-222 190,00	63,5 %	127 810,00

Radetiketter	Bokslut 2022	Ursprunglig budget 2023	Fastställd budget 2023	Bokslut 2023	Anv. %	Över/under
C2 INVESTERINGDEL	-656 864,25	-702 185	-782 185	-557 587,01	71,3 %	224 597,99
C97 GEMENSAM BRANDNÄMND						
9700 Brand- o räddningsväsendet	4 500,00	-59 500	-59 500	-59 124,12	99,4 %	375,88
Pump		-11 000	-11 000	-9 848,31	89,5 %	1 151,69
A9001 Investeringsutgifter		-11 000	-11 000	-9 848,31	89,5 %	1 151,69
Manskapsbil	4 500,00	-48 500	-48 500	-49 275,81	101,6 %	-775,81
A9001 Investeringsutgifter		-48 500	-48 500	-49 275,81	101,6 %	-775,81
A9003 Försäljning av anläggningstillgångar	4 500,00					
Totalsumma	-656 864,25	-702 185	-782 185	-557 587,01	71,3 %	224 597,99

Radetiketter	Bokslut 2022	Ursprunglig budget 2023	Fastställd budget 2023	Bokslut 2023	Anv. %	Över/under
C1 HAMMARLANDS KOMMUN	242 577,25	-445 799	-430 429	587 879	-136,6 %	1 018 307,91
Extern	242 577,25	-445 799	-430 429	587 878,91	-136,6 %	1 018 307,91
A3100 VERKSAMHETENS INTÄKTER	1 137 741,99	1 092 284	1 092 284	1 246 945,98	114,2 %	154 661,98
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-8 709 101,83	-9 383 473	-9 568 103	-9 577 507,70	100,1 %	-9 404,70
A5100 SKATTEINKOMSTER	5 146 138,63	5 056 509	5 256 509	5 909 872,25	112,4 %	653 363,25
A5110 LANDSKAPSANDELAR	3 173 061,22	3 392 328	3 392 328	3 606 518,21	106,3 %	214 190,21
A6100 FINANSIELLA INTÄKTER OCH KOSTNADER	-7 939,88	-28 876	-28 876	-44 228,03	153,2 %	-15 352,03
A7100 AVSKRIVNINGAR OCH NEDSKRIVNINGAR	-497 322,88	-574 571	-574 571	-553 721,80	96,4 %	20 849,20
C2 INVESTERINGDEL	-656 864,25	-702 185	-782 185	-557 587,01	71,3 %	224 597,99
Extern	-656 864,25	-702 185	-782 185	-557 587,01	71,3 %	224 597,99
A9000 Investeringsprojekt	-656 864,25	-702 185	-782 185	-557 587,01	71,3 %	224 597,99
A9001 Investeringsutgifter	-699 713,25	-792 900	-872 900	-567 199,91	65,0 %	305 700,09
A9002 Investeringsinkomster		5 715	5 715	8 000,00	140,0 %	2 285,00
A9003 Försäljning av anläggningstillgångar	42 849,00	85 000	85 000	1 612,90	1,9 %	-83 387,10
Totalsumma	-414 287,00	-1 147 984	-1 212 614	30 291,90	-2,5 %	1 242 905,90
Externa UTGIFTER TOTALT	-9 906 137,96	-10 750 944,00	-11 015 574,00	-10 698 429,41	97,1 %	317 144,59
Externa INKOMSTER TOTALT	9 491 850,96	9 602 960,00	9 802 960,00	10 728 721,31	109,4 %	925 761,31
Externa NETTO TOTALT	-414 287,00	-1 147 984,00	-1 212 614,00	30 291,90	-2,5 %	1 242 905,90

RESULTATRÄKNING jämförelse mot totalbudget

INKLUSIVE INTERNA POSTER

	BUDGET 2023	Tilläggsbudget 2023	Totalbudget 2023	BOKSLUT 2023	Skilnad
<u>RESULTATRÄKNING</u> (inklusive interna)					
Verksamhetsintäkter	1 699 149,00		1 699 149,00	1 924 182,41	225 033,41
Verksamhetskostnader	-9 990 338,00	-184 630,00	-10 174 968,00	-10 254 744,13	-79 776,13
Verksamhetsbidrag	-8 291 189,00	-184 630,00	-8 475 819,00	-8 330 561,72	145 257,28
Skatte inkomster	5 056 509,00	200 000,00	5 256 509,00	5 909 872,25	653 363,25
Landskapsandelar	3 392 328,00		3 392 328,00	3 606 518,21	214 190,21
Driftsbidrag	157 648,00	15 370,00	173 018,00	1 185 828,74	1 012 810,74
Ränteintäkter	500,00		500,00	28 045,55	27 545,55
Övriga finansiella intäkter	2 040,00		2 040,00	3 287,21	1 247,21
Räntekostnader	-31 316,00		-31 316,00	-75 487,90	-44 171,90
Övriga finansiella kostnader	-100,00		-100,00	-72,89	27,11
Årsbidrag	128 772,00	15 370,00	144 142,00	1 141 600,71	997 458,71
Avskrivningar på anläggningstillgångar	-574 571,00		-574 571,00	-553 721,80	20 849,20
Nedskrivningar					0,00
Extraordinära intäkter					
Extraordinära kostnader					
Räkenskapsårets resultat	-445 799,00	15 370,00	-430 429,00	587 878,91	1 018 307,91
Ökning/minskning av avskrivningsdifferens					
Ökning/minskning av reserver					
Räkenskapsperiodens överskott	-445 799,00	15 370,00	-430 429,00	587 878,91	1 018 307,91

FINANSIERINGSANALYS jämförelse mot budget

	BUDGET 2023	Budgetändring 2023	Total budget 2023	BOKSLUT 2023	Skillnad
Den egentliga verksamhetens och investeringarnas kassaflöde					
Internt tillförda medel					
Årsbidrag	128 772,00	15 370,00	144 142,00	1 141 600,71	997 458,71
Extraordinära poster					
Rättelse poster till internt tillförda medel	-50 000,00		-50 000,00	-1 612,90	48 387,10
Investeringar					
Investeringar i anläggningstillgångar	-792 900,00	-80 000,00	-872 900,00	-599 881,03	273 018,97
Finansieringsinkomster av anläggningstillgångar	5 715,00		5 715,00	8 000,00	2 285,00
Försäljningsinkomster av anläggningstillgångar	85 000,00		85 000,00	99 656,27	14 656,27
Nettokassaflödet för den egentliga verksamheten o	-623 413,00	-64 630,00	-688 043,00	647 763,05	1 335 806,05
Finansieringens kassaflöde					
Förändringar av utlåningen					
Ökning av utlåning					
Minskning av utlåning					
Förändringar av lånestocken					
Ökning av långfristiga lån					
Minskning av långfristiga lån	-117 073,00		-117 073,00	-117 073,16	-0,16
Förändring av kortfristiga lån					
Förändringar av eget kapital					
Övriga förändringar av likviditeten				176 639,06	176 639,06
Finansieringens nettokassaflöde	-117 073,00	0,00	-117 073,00	59 565,90	176 638,90
Förändringar av kassamedel	-740 486,00	-64 630,00	-805 116,00	707 328,95	1 512 444,95
Kassamedel 31.12	2 083 514,00	38 989,00	2 122 503,00	3 634 948,34	1 512 445,34
Kassamedel 01.01	2 824 000,00	103 619,00	2 927 619,00	2 927 619,39	0,39
Förändring av kassamedel	-740 486,00	-64 630,00	-805 116,00	707 328,95	1 512 444,95

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 2022	Ursprunglig budget 2023	Fastställd budget 2023	Bokslut 2023	Anv. %	Över/under
C1 HAMMARLANDS KOMMUN		-2 389	-2 389	-1 429,91	59,9 %	959,09
C12 CENTRALNÄMNDEN/ CENTRALVALNÄMNDEN						
C112 VAL		-2 389	-2 389	-1 429,91	59,9 %	959,09
Extern		-2 200	-2 200	-1 202,91	54,7 %	997,09
A3000 RESULTATRÄKNING FÖR KOMMUN		-2 200	-2 200	-1 202,91	54,7 %	997,09
A3100 VERKSAMHETENS INTÄKTER		4 000	4 000	6 662,86	166,6 %	2 662,86
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER		-6 200	-6 200	-7 865,77	126,9 %	-1 665,77
Intern		-189	-189	-227,00	120,1 %	-38,00
A3000 RESULTATRÄKNING FÖR KOMMUN		-189	-189	-227,00	120,1 %	-38,00
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER		-189	-189	-227,00	120,1 %	-38,00
Totalsumma		-2 389	-2 389	-1 429,91	59,9 %	959,09
PRESTATIONER						
Antal invånare	1 628	1 599	1 599	1 646	2,94 %	47
Kostnad per invånare	0	4	4	5	123,1 %	0,92

Verksamhetsområde:

Centralvalnämndens kostnader för upprätthållandet av val i Hammarlands kommun. År 2023 ordnas lagtings- och kommunalval samt riksdagsval. År 2024 ordnas presidentval samt Europaparlamentsval.

Målsättning:

Genomföra val enligt gällande lagstiftning.

Under år 2023 ordnades riksdagsvalet och lagtings- och kommunalvalet i kommunen. För riksdagsvalet användes för första gången det elektroniska valdatasystemet.

Förklaring till överskridning av anslag:

Anslaget för verksamhetens kostnader för resultatenheten har överskridit det budgeterade med 1 665,77 €. Verksamhetens inkomster har överskridit det budgeterade med 2 662,86 €. I jämförelse med budget var det riksdagsvalet som blev dyrare än planerat med 2 449,47 €. Lagtings- och kommunalvalet blev 833,70 € lägre än beräknat.

Budgetansvarig:

Ordförande centralvalnämnd

Christina Jansson

C10 REVISORERNA – C100 Revision

Radetiketter	Bokslut 2022	Ursprunglig budget 2023	Fastställd budget 2023	Bokslut 2023	Anv. %	Över/under
C1 HAMMARLANDS KOMMUN	-5 271,04	-6 287	-6 287	-5 700,92	90,7 %	586,08
C10 REVISORERNA						
C100 REVISION	-5 271,04	-6 287	-6 287	-5 700,92	90,7 %	586,08
Extern	-5 109,04	-6 100	-6 100	-5 540,92	90,8 %	559,08
A3000 RESULTATRÄKNING FÖR KOMMUN	-5 109,04	-6 100	-6 100	-5 540,92	90,8 %	559,08
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-5 109,04	-6 100	-6 100	-5 540,92	90,8 %	559,08
Intern	-162,00	-187	-187	-160,00	85,6 %	27,00
A3000 RESULTATRÄKNING FÖR KOMMUN	-162,00	-187	-187	-160,00	85,6 %	27,00
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-162,00	-187	-187	-160,00	85,6 %	27,00
Totalsumma	-5 271,04	-6 287	-6 287	-5 700,92	90,7 %	586,08
PRESTATIONER						
Antal invånare	1 628	1 619	1 619	1 646	1,67 %	27
Kostnad per invånare	3	4	4	3	89,2 %	-0,42

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 10.5 och 24.5.2023.

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

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

Budgetansvarig:

Ordförande revisorer

Dan Bergman

C11 KOMMUNSTYRELSEN – C110 Allmän administration

Radetiketter	Bokslut 2022	Ursprunglig budget 2023	Fastställd budget 2023	Bokslut 2023	Anv. %	Över/under
C1 HAMMARLANDS KOMMUN	-224 161,31	-251 296	-251 296	-237 158,60	94,4 %	14 137,40
C11 KOMMUNSTYRELSEN						
C110 ALLMÄN ADMINISTRATION	-224 161,31	-251 296	-251 296	-237 158,60	94,4 %	14 137,40
Extern	-398 457,74	-447 870	-447 870	-429 393,39	95,9 %	18 476,61
A3000 RESULTATRÄKNING FÖR KOMMUN	-398 457,74	-447 870	-447 870	-429 393,39	95,9 %	18 476,61
A3100 VERKSAMHETENS INTÄKTER	39 946,08	41 559	41 559	42 478,53	102,2 %	919,53
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-435 625,26	-486 650	-486 650	-469 093,37	96,4 %	17 556,63
A7100 AVSKRIVNINGAR OCH NEDSKRIVNINGAR	-2 778,56	-2 779	-2 779	-2 778,55	100,0 %	0,45
Intern	174 296,43	196 574	196 574	192 234,79	97,8 %	-4 339,21
A3000 RESULTATRÄKNING FÖR KOMMUN	174 296,43	196 574	196 574	192 234,79	97,8 %	-4 339,21
A3100 VERKSAMHETENS INTÄKTER	192 952,00	217 933	217 933	212 162,00	97,4 %	-5 771,00
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-18 655,57	-21 359	-21 359	-19 927,21	93,3 %	1 431,79
Totalsumma	-224 161,31	-251 296	-251 296	-237 158,60	94,4 %	14 137,40
PRESTATIONER						
Antal invånare	1 628	1 619	1 619	1 646	101,7 %	27,00
Kostnad per invånare	281	315	315	299	94,7 %	-16,71

Verksamhetsområde:

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

Målsättning:

Arbeta för att utveckla kommunens attraktionskraft avseende boende och företagande.

Arbetet med att utveckla Öra hamn har fortsatt under året. Ett kontrakt har tecknats med en arkitekt för att ta fram en ny situationsplan för hamnen samt en beskrivning om hur hamnen kunde utvecklas. Det här arbetet färdigställs under år 2024.

Efterfrågan av tomter har varit svag under år 2023. Trots några försök till marknadsföring har det under år 2023 varken sålts någon tomt eller gjorts någon tomtreservering på kommunens bostadsområden. Ett byggprojekt av ett flerfamiljshus pågår på Storängens bostadsområde.

Arbeta för att kommunen har en balanserad ekonomi

Kommunens tre senaste bokslut har visat positiva resultat. År 2021 615 T€, År 2022 242 T€ och år 2023 588 T€. På tre år är resultaten total 1 445 T€. För att hålla kommunens ekonomi balanserad förutsätts ständig försiktighet på kostnadssidan samt även en bra uppföljning av verksamhet och budget.

Kommunens skulder uppgår till 2 049 T€ och kassan till 3 635 T€.

Implementering av nytt ekonomisystem Navision

I bruk tagningen av ekonomisystemet har startat i några kommuner. Tiden för att avropa systemet går ut i juli 2024. För närvarande inväntar kommunen ännu en bekräftelse på att i bruk tagningen i andra kommuner lyckas och att systemet är bra.

För kommunen har det stor betydelse att systemet möjliggör att kommunen ordnar ekonomiförvaltningen med nuvarande resurser.

Påbörja beräkning av CO2 utsläpp från energianvändning i kommunen.

På grund av tidsbrist så kom arbetet med att beräkna fram kommunens CO₂ utsläpp från energianvändningen inte igång. Under år 2024 har kommunstyrelsen tillsatt en arbetsgrupp som skall arbeta med energibesparande åtgärder i kommunens fastigheter.

Budgetansvarig:

Kommundirektör

Kurt Carlsson

C11 KOMMUNSTYRELSEN – C120 Kollektivtrafik

Radetiketter	Bokslut 2022	Ursprunglig budget 2023	Fastställd budget 2023	Bokslut 2023	Anv. %	Över/under
C1 HAMMARLANDS KOMMUN	-7 121,78	-881	-881	-881,38	100,0 %	-0,38
C11 KOMMUNSTYRELSEN						
C120 KOLLEKTIVTRAFIK	-7 121,78	-881	-881	-881,38	100,0 %	-0,38
Extern	-6 929,78	-881	-881	-881,38	100,0 %	-0,38
A3000 RESULTATRÄKNING FÖR KOMMUN	-6 929,78	-881	-881	-881,38	100,0 %	-0,38
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-6 048,39					
A7100 AVSKRIVNINGAR OCH NEDSKRIVNINGAR	-881,39	-881	-881	-881,38	100,0 %	-0,38
Intern	-192,00					
A3000 RESULTATRÄKNING FÖR KOMMUN	-192,00					
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-192,00					
Totalsumma	-7 121,78	-881	-881	-881,38	100,0 %	-,38
PRESTATIONER						
Antal invånare	1 628	1 619	1 619	1 645	101,6 %	26
Kostnad per invånare	4	1	1	1	98,5 %	0

Verksamhetsområde:

Lokal kollektivtrafik.

Målsättning:

Matartrafiken är för närvarande nedlagd.

Kommunen har inte bedrivit någon matartrafik under året.

Budgetansvarig:

Kommundirektör

Kurt Carlsson

C11 KOMMUNSTYRELSEN – C130 Främjande av näringsliv

Radetiketter	Bokslut 2022	Ursprunglig budget 2023	Fastställd budget 2023	Bokslut 2023	Anv. %	Över/under
C1 HAMMARLANDS KOMMUN	-4 631,98	-16 146	-16 146	-4 615,14	28,6 %	11 530,86
C11 KOMMUNSTYRELSEN						
C130 FRÄMJANDET AV NÄRINGSLIVET	-4 631,98	-16 146	-16 146	-4 615,14	28,6 %	11 530,86
Extern	-4 530,98	-15 677	-15 677	-4 489,14	28,6 %	11 187,86
A3000 RESULTATRÄKNING FÖR KOMMUN	-4 530,98	-15 677	-15 677	-4 489,14	28,6 %	11 187,86
A3100 VERKSAMHETENS INTÄKTER		100	100	362,90	362,9 %	262,90
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-3 190,22	-15 300	-15 300	-4 375,00	29 %	10 925,00
A7100 AVSKRIVNINGAR OCH NEDSKRIVNINGAR	-1 340,76	-477	-477	-477,04	100,0 %	-0,04
Intern	-101,00	-469	-469	-126,00	26,9 %	343,00
A3000 RESULTATRÄKNING FÖR KOMMUN	-101,00	-469	-469	-126,00	26,9 %	343,00
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-101,00	-469	-469	-126,00	26,9 %	343,00
Totalsumma	-4 631,98	-16 146	-16 146	-4 615,14	28,6 %	11 530,86
PRESTATIONER						
Antal invånare	1 628	1 619	1 619	1 645	101,6 %	26
Nettokostnad per invånare	3	10	10	3	28,1 %	-7

Verksamhetsområde:

Främjande av näringslivet.

Målsättning:

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

Under året har marknadsföringsgruppen ordnat med uppsättning av nya välkomnande skyltar vid kommungränserna. Dessutom har nya informationsskyltar placerats vid Hugos samt även Öra rastplats.

Kommunen har ett samarbete med Mäklarhuset angående marknadsföring av bostadstomter. Under våren ordnades en annonskampanj via Mäklarhuset angående tomterna på Öra strand och Storängen. Efterfrågan på tomter var mycket svag under hela året.

Kommunen deltog inte i Mässan då det visade sig svårt att få frivilliga att bemanna en monter både lördag och söndag. Tidigare Mässa ordnades på fredag och lördag.

Ordna underhållet av Sadelinleden.

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

Utredning över utveckling av Öra hamnområde.

Kommunstyrelsen upphandlade en arkitekttjänst från företaget Studio Ö den 16.8.2023. Kontrakt har tecknats och utredningsuppdraget håller på att avslutas. Utgående från utredningen avser kommunen fatta beslut för att utveckla Öra hamnområde.

Budgetansvarig:

Kommundirektör

Kurt Carlsson

C11 KOMMUNSTYRELSEN – C150 Främjande av integration och invandringstjänster

Radetiketter	Bokslut 2021	Ursprunglig budget 2022	Fastställd budget 2022	Bokslut 2022	Anv. %	Över/under
C1 HAMMARLANDS KOMMUN	6 964,99	3 590	3 590	11 541,25	321,5 %	7 951,25
C11 KOMMUNSTYRELSEN						
C150 FRÄMJANDET AV INTEGRATION OCH INVANDRINGSTJÄNSTER	6 964,99	3 590	3 590	11 541,25	321,5 %	7 951,25
Extern	8 720,99	16 250	16 250	25 357,25	156,0 %	9 107,25
A3000 RESULTATRÄKNING FÖR KOMMUN	8 720,99	16 250	16 250	25 357,25	156,0 %	9 107,25
A3100 VERKSAMHETENS INTÄKTER	13 137,51	17 530	17 530	26 623,08	151,9 %	9 093,08
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-4 416,52	-1 280	-1 280	-1 265,83	98,9 %	14,17
Intern	-1 756,00	-12 660	-12 660	-13 816,00		-1 156,00
A3000 RESULTATRÄKNING FÖR KOMMUN	-1 756,00	-12 660	-12 660	-13 816,00		-1 156,00
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-1 756,00	-12 660	-12 660	-13 816,00		-1 156,00
Totalsumma	6 964,99	3 590	3 590	11 541,25	321,5 %	7 951,25
PRESTATIONER						
Antal invånare	1 628	1 619	1 619	1 646	1,67 %	27
Kostnad per invånare	-7	-3	-3	-8	258,7 %	-4,77

Verksamhetsområde:

Främjande av integration. Ordandet av tillfälligt skydd för personer från Ukraina.

Målsättning:

Ordna boendet för personer som beviljats tillfälligt skydd med anledning av kriget i Ukraina.

Hammarlands kommun har ordnat tillfälligt skydd till åtta flyktingar från Ukraina. Det tillfälliga skyddet har ordnats enligt den så kallade kommunmodellen där kommunen har stått för samtliga boendekostnader mot ett stöd från staten motsvarande 9,13 €/dag/person. Kommunmodellen upphör den 31.12.2023 och därefter har Finlands röda kors tagit över hyreskontrakten för de bostäder där familjerna bor.

Budgetansvarig:

Kommundirektör

Kurt Carlsson

C11 KOMMUNSTYRELSEN – C270 Kommunernas socialtjänst

Radetiketter	Bokslut 2022	Ursprunglig budget 2023	Fastställd budget 2023	Bokslut 2023	Anv. %	Över/under
C1 HAMMARLANDS KOMMUN	-1 260 678,11	-1 337 794	-1 337 794	-1 370 105,17	102,4 %	-32 311,17
C11 KOMMUNSTYRELSEN						
C270 KOMMUNERNAS SOCIALTJÄNST	-1 260 678,11	-1 337 794	-1 337 794	-1 370 105,17	102,4 %	-32 311,17
Extern	-1 260 678,11	-1 337 794	-1 337 794	-1 370 105,17	102,4 %	-32 311,17
A3000 RESULTATRÄKNING FÖR KOMMUN	-1 260 678,11	-1 337 794	-1 337 794	-1 370 105,17	102,4 %	-32 311,17
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-1 242 713,99	-1 337 794	-1 337 794	-1 370 105,17	102,4 %	-32 311,17
A7100 AVSKRIVNINGAR OCH NEDSKRIVNINGAR	-17 964,12					0,00
Totalsumma	-1 260 678,11	-1 337 794	-1 337 794	-1 370 105,17	102,4 %	-32 311,17
PRESTATIONER						
Antal invånare	1 628	1 619	1 619	1 646	102 %	27
Nettokostnad/invånare	-774	-826	-826	-832	101 %	-6

Verksamhetsområde:

Från och med den 1.1.2021 har Kommunernas socialtjänst k.f. startat sin verksamhet. I kommunalförbundet kommer all socialservice att ordnas förutom äldreomsorgen. Sedan tidigare har kommunalförbundet även ansvaret för specialomsorgen.

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:

Ordna servicen till invånarna enligt gällande sociallagstiftning.

Kommunernas socialtjänst k.f. har nu verkat i tre år. Hammarlands kommuns verksamhetskostnader ökade från bokslutet för år 2022 med 109 427,06 € (10,2 %). Nettokostnaderna har fördelats på medlemskommunerna enligt grundavtalet. Kommunalförbundet har ökat avsättningen för betalningstvister med kommuner från 814 452,32 € till 1 499 281,06 €. Den här avsättningen tas in av kommunerna först när det finns ett laga kraft vunnet beslut. Hammarlands kommuns andel av de nya avsättningarna är 32 597,19 €. Kommunalförbundet har i december 2023 godkänt en ändring av budget där kostnaderna ökades med 496 000,- €.

Förklaring till överskridning av anslag:

Anslaget för verksamhetens kostnader för resultatenheten har överskridit det budgeterade med 32 311,17 €. Överskridningen beror dels på de kostnader som förorsakat tilläggsbudget samt även de tvister som föreligger om betalningsansvar med medlemskommuner.

Budgetansvarig:

Kommundirektör

Kurt Carlsson

C20 ÄLDREOMSORGSNÄMNDEN – C200 Äldreomsorgsförvaltning

Radetiketter	Bokslut 2022	Ursprunglig budget 2023	Fastställd budget 2023	Bokslut 2023	Anv. %	Över/under
C1 HAMMARLANDS KOMMUN	-10,27	0	0	,00		0,00
C20 ÄLDREOMSORGSNÄMND						
C200 ÄLDREOMSORGSFÖRVALTNING	-10,27	0	0	,00		0,00
Extern	-35 100,02	-33 277	-33 277	-48 469,99	145,7 %	-15 192,99
A3000 RESULTATRÄKNING FÖR KOMMUN	-35 100,02	-33 277	-33 277	-48 469,99	145,7 %	-15 192,99
A3100 VERKSAMHETENS INTÄKTER	12 452,87			2 015,18	100,0 %	2 015,18
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-47 552,89	-33 277	-33 277	-50 485,17	151,7 %	-17 208,17
Intern	35 089,75	33 277	33 277	48 469,99	145,7 %	15 192,99
A3000 RESULTATRÄKNING FÖR KOMMUN	35 089,75	33 277	33 277	48 469,99	145,7 %	15 192,99
A3100 VERKSAMHETENS INTÄKTER	38 099,75	35 813	35 813	51 446,99	143,7 %	15 633,99
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-3 010,00	-2 536	-2 536	-2 977,00	117,4 %	-441,00
Totalsumma	-10,27	0	0	,00		0
Antal invånare	1 628	1 619	1 619	1 646	101,7 %	27
Verksamhetens kostnad per invånare	31	22	22	32	146,8 %	10

Verksamhetsområde:

Äldreomsorgsnämnden samt äldreomsorgskansli.

Målsättning:

Målsättningen är att ha en kompetent och effektiv övergripande ledning av äldreomsorgen för att arbeta mot de mål som äldreomsorgen har om värdig, rättssäker och kvalitativ omsorg om de äldre i kommunen.

Leda uppstarten av Hammargården och hitta styrmedel för att tillse att klienter får vård- och omsorg på rätt ställe.

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 lagstiftning inom området. Dessutom att skapa samarbete, rutiner och anvisningar för äldreomsorgen i enlighet med nya behov och direktiv samt att arbeta med nämndens ärenden. Planerandet av Hammargårdens nya verksamhet efter om- och tillbyggnationen har krävt mycket resurser. En egenkontrollplan har gjorts upp. Men kriterier för boendeplats på Hammargården och hemservice har inte gjorts upp. Målet är att under år 2024 göra upp en äldreomsorgsplan samt kriterier för boende och hemservice.

Förklaring till överskridning av anslag:

Anslaget för resultatenheten äldreomsorgsförvaltning har överskridits för verksamhetens kostnader med 17 208,17 €. Överskridningen beror dels på de lagstadgade löneförhöjningarna och en retroaktiv övertidsersättning till den tidigare äldreomsorgsledaren.

Budgetansvarig:

Äldreomsorgs- och barnomsorgsledare

Jenny Sporre

C20 ÄLDREOMSORGSNÄMND – C230 Institutionsvård

Radetiketter	Bokslut 2022	Ursprunglig budget 2023	Fastställd budget 2023	Bokslut 2023	Anv. %	Över/under
C1 HAMMARLANDS KOMMUN	-458 429,26	-256 489	-256 489	-189 383,17	73,8 %	67 105,83
C20 ÄLDREOMSORGSNÄMND						
C230 INSTITUTIONSVÅRD	-458 429,26	-256 489	-256 489	-189 383,17	73,8 %	67 105,83
Extern	-458 429,26	-256 489	-256 489	-189 383,17	73,8 %	67 105,83
A3000 RESULTATRÄKNING FÖR KOMMUN	-458 429,26	-256 489	-256 489	-189 383,17	73,8 %	67 105,83
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-458 429,26	-256 489	-256 489	-189 383,17	73,8 %	67 105,83
Totalsumma	-458 429,26	-256 489	-256 489	-189 383,17	73,8 %	67 105,83
PRESTATIONER						
Antal vård dygn Oasen totalt	1 864	913	913	583	64 %	-330
Antal vård dygn Oasen institution	1 070	913	913	379	42 %	-534
Antal vård dygn Oasen demensvård	397	0	0	204		204
Kostnad/vård dygn Oasen	246	281	281	325	116 %	44
Kostnad/vård dygn Oasen institution	260	245	245	272	111 %	27
Kostnad/vård dygn Oasen demens	273	195	195	274	141 %	79
Grundavgift Oasen	32	36	36	36	102 %	1

Verksamhetsområde:

Kommunens andel av platser vid Oasens boende- och vårdcenter k.f..

Målsättning:

Kommunen har målsättningen att minska sina platser från år 2023 från 7 till 2 platser. De klienter som bereds plats i Oasen har behov av sådan vård som det inte är möjligt att ge i kommunens egen äldreomsorg.

Under år 2023 har Hammarlands platsandelar i huvudsak använts 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 2023 hade kommunen endast en av sina två platser i bruk på demensavdelningen. Sammanlagt har en person varit på en permanentplats och en på periodplats från juli månad 2023.

Budgetansvarig:

Äldreomsorgs- och barnomsorgsledare

Jenny Sporre

C20 ÄLDREOMSORGSNÄMNDEN – C240 Serviceboende

Radetiketter	Bokslut 2022	Ursprunglig budget 2023	Fastställd budget 2023	Bokslut 2023	Anv. %	Över/under
C1 HAMMARLANDS KOMMUN	-827 301,26	-1 375 517	-1 442 517	-1 336 751,50	92,7 %	105 765,50
C20 ÄLDREOMSORGSNÄMND						
Extern	-790 198,52	-1 308 235	-1 375 235	-1 330 478,90	96,7 %	44 756,10
A3000 RESULTATRÄKNING FÖR KOMMUN	-790 198,52	-1 308 235	-1 375 235	-1 330 478,90	96,7 %	44 756,10
A3100 VERKSAMHETENS INTÄKTER	159 193,28	86 500	86 500	188 792,19	218,3 %	102 292,19
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-949 391,80	-1 394 735	-1 461 735	-1 519 271,09	103,9 %	-57 536,09
Intern	-37 102,74	-67 282	-67 282	-6 272,60	9,3 %	61 009,40
A3000 RESULTATRÄKNING FÖR KOMMUN	-37 102,74	-67 282	-67 282	-6 272,60	9,3 %	61 009,40
A3100 VERKSAMHETENS INTÄKTER	16 729,76			73 000,00		73 000,00
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-53 832,50	-67 282	-67 282	-79 272,60	117,8 %	-11 990,60
Totalsumma	-827 301,26	-1 375 517	-1 442 517	-1 336 751,50	92,7 %	105 765,50
PRESTATIONER						
Antal hushåll med hemvård under året (inkl. stödserv	43	26	26	43	165 %	17
Nettokostnad/hushåll med hemvård (inkl. stödserv	-19 240	-52 905	-55 481	-31 087	56 %	24 394
Avgiftsfinansieringsgrad	14 %	6 %	5 %	12 %	214 %	6 %

Verksamhetsområde:

Hammargårdens effektiviserade serviceboende med sammanlagt 31 boendeplatser. Minst två boendeplatser i Hammargården reserveras för periodvård. Under år 2023 är budgeten uppgjord enligt beräkningen att 26 platser är i användning.

Målsättning:

Målsättningen är att erbjuda vård och omsorg i en trygg miljö i serviceboendet, där det tas hänsyn till personlig integritet och individuella behov.

Nyanställningar till äldreomsorgen är bundet till ett realiserat klientantal.

Samt att utveckla användningen av RAI-soft vårdtyngdsbedömningar och vård- och serviceplaner för att kunna erbjuda optimal och rätt typ av vård och omsorg för klienterna.

Beläggningen i Hammargården har varit relativt stabil och hög under hela året, 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 2023 var 23 permanenta platser belagda och även periodplatser har använts flitigt under året för tillfälliga behov av avlastning och återhämtning.

December 2023 rekryterades ny personal för att möta upp de kommande 10 nya klientplatser i Hammargården. 5 nya platser inom ESB öppnades upp av den personal som anställdes hösten 2023, de fattades personal för att kunna öppna upp den nya demensavdelningen på 10 platser.

I november 2022 började en ny rekrytering för att kunna öppna upp nya demensavdelningen och den öppnades den 9.1.2023 med ny personal bestående av en närvårdare på 50 % och två närvårdare på 80 %.

Förklaring till överskridning av anslag:

Det fastställda anslaget för verksamhetens kostnader för resultatenheten har överskridits med 57 536,09 €. Överskridningen beror på lönekostnader. Den periodiserade semesterreserveringen samt övriga löneperiodiseringar ökar med 39 927 € och kostnaden för extra personal har överskridit det som beräknades i budget med 33 082 €. I övrigt torde förklaringen till överskridningen bero på de avtalsenliga lönejusteringar vilka var högre än de lönehöjningar vilka beräknades i budget.

Budgetansvarig:

Äldreomsorgs- och barnomsorgsledare

Jenny Sporre

I den ursprungliga budgeten för år 2023 har det i tabellen saknats kostnadsstället för dagverksamhet. För verksamhetens kostnader utgör det här 3 900,- €.

C20 ÄLDREOMSORGSNÄMNDEN – C245 Hemtjänst ute

Radetiketter	Bokslut 2022	Ursprunglig budget 2023	Fastställd budget 2023	Bokslut 2023	Anv. %	Över/under
C1 HAMMARLANDS KOMMUN	-203 252,45	-224 087	-235 587	-262 594,25	111,5 %	-27 007,25
C20 ÄLDREOMSORGSNÄMND						
C245 HEMTJÄNST UTE	-203 252,45	-224 087	-235 587	-262 594,25	111,5 %	-27 007,25
Extern	-174 860,25	-212 520	-224 020	-175 916,39	78,5 %	48 103,61
A3000 RESULTATRÄKNING FÖR KOMMUN	-174 860,25	-212 520	-224 020	-175 916,39	78,5 %	48 103,61
A3100 VERKSAMHETENS INTÄKTER	41 375,60	29 300	29 300	99 011,42	337,9 %	69 711,42
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-216 235,85	-239 737	-251 237	-272 844,48	108,6 %	-21 607,48
A7100 AVSKRIVNINGAR OCH NEDSKRIVNINGAR		-2 083	-2 083	-2 083,33	100,0 %	-,33
Intern	-28 392,20	-11 567	-11 567	-86 677,86	749,4 %	-75 110,86
A3000 RESULTATRÄKNING FÖR KOMMUN	-28 392,20	-11 567	-11 567	-86 677,86	749,4 %	-75 110,86
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-28 392,20	-11 567	-11 567	-86 677,86	749 %	-75 110,86
Totalsumma	-203 252,45	-224 087	-235 587	-262 594,25		
Antal hushåll med hemvård 31.12 (inkl. stödservice)	57	45	45	55	122,2 %	10
Kostnad/hushåll med hemvård	2 793	3 936	4 192	3 691	88,0 %	-501
Antal mottagare av närståendevård för äldre 31.12	9	9	9	9	100,0 %	0
Kostnad/mottagare närståendevård (endast stöd)	5 010	5 444	5 444	6 285	115,4 %	840

Verksamhetsområde:

Hemservice, sammanhållen hemvård och stödtjänster, aktiviteter och uppsökande verksamhet för klienter boende utanför Hammargårdens serviceboende, närståendevård för personer över 65 år samt stöd och service för frontveteraner.

Målsättning:

Erbjuda hemservice, sammanhållen hemvård samt förebyggande och uppsökande stödtjänster som motsvarar äldre hammarlänningarnas behov så att hemmaboende kan stödjas så långt det är möjligt.

Erbjuda närståendevårdsstöd samt lagstadgad avlastning för närståendevårdare med avtal med kommunen.

Administrera de stöd- och omsorgstjänster för frontveteraner, vilka bekostas av Statskontoret.

Äldreomsorgsnämnden skall ordna hemtjänst ute i egen regi senast den 1.6.2023. Förvaltningen bör utreda under november 2022 hur mycket anslaget kan sänkas med anledning av åtgärden.

Resultatenheten för hemtjänst ute har bildats. Dagverksamheten har utvecklats med att kommunen har erbjudit avlastning till närståendevårdare i form av att klienten har fått dagverksamhet i Hammargården enstaka dagar i veckan, så att närståendevårdaren får avlastning.

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 tills augusti 2023. Från den 1.9.2023 startade hemservicen i egen regi. Det anställdes då en närvårdare på 80 %, en närvårdare på 100 % och 1 närvårdare på 50 %. Under året har totalt 55 hushåll erhållit hemservice eller stödservice i någon form. Närståendevårdsstöd har erhållits av nio 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.

Förklaring till överskridning av anslag:

Det fastställda anslaget för verksamhetens kostnader för resultatenheten har överskridits med 21 607,48 €. Kostnaderna för personal för hemtjänst ute blev 12 520 € högre än det som beräknades i budget. Kostnaden för närståendevård blev 14 008 € högre än budget. En del av överskridning av personalkostnader kan förklaras med att de avtalsenliga lönejusteringar blev högre än de lönehöjningar vilka beräknades i budget.

Budgetansvarig:

Äldreomsorgs- och barnomsorgsledare

Jenny Sporre

20 ÄLDREOMSORGSNÄMNDEN – C250 Annan service för äldre

Radetiketter	Bokslut 2022	Ursprunglig budget 2023	Fastställd budget 2023	Bokslut 2023	Anv. %	Över/under
C1 HAMMARLANDS KOMMUN	-319 922,12	-377 962	-377 962	-392 657,09	103,9 %	-14 695,09
C20 ÄLDREOMSORGSNÄMND						
C250 ANNAN SERVICE FÖR ÄLDRE	-319 922,12	-377 962	-377 962	-392 657,09	103,9 %	-14 695,09
Extern	-299 897,35	-356 078	-356 078	-367 339,12	103,2 %	-11 261,12
A3000 RESULTATRÄKNING FÖR KOMMUN	-299 897,35	-356 078	-356 078	-367 339,12	103,2 %	-11 261,12
A3100 VERKSAMHETENS INTÄKTER	103 409,10	110 000	110 000	127 181,82	115,6 %	17 181,82
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-359 087,91	-400 345	-400 345	-422 337,25	105,5 %	-21 992,25
A7100 AVSKRIVNINGAR OCH NEDSKRIVNINGAR	-44 218,54	-65 733	-65 733	-72 183,69	109,8 %	-6 450,69
Intern	-20 024,77	-21 884	-21 884	-25 317,97	115,7 %	-3 433,97
A3000 RESULTATRÄKNING FÖR KOMMUN	-20 024,77	-21 884	-21 884	-25 317,97	115,7 %	-3 433,97
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-20 024,77	-21 884	-21 884	-25 317,97		-3 433,97
Totalsumma	-319 922,12	-377 962	-377 962	-392 657,09	103,9 %	-14 695,09
PRESTATIONER						
Antal invånare	1 628	1 619	1 619	1 646	101,7 %	-27
Nettokostnad/invånare	197	233	233	239	102,2 %	-5
Antal klienter serviceboendet 31.12	24	26	26	21	80,8 %	5
Antal matserviceklienter 31.12	40	50	50	40	80,0 %	10

Verksamhetsområde:

Servicehuset Hammargården och dess köksverksamhet med matservice även för utomstående.

Målsättning:

Målsättningen är att på bästa och effektivaste sätt sköta om servicehusets lokaler samt att tillaga näringsrik mat för boende i och utanför Hammargården.

Under året utförs en städdimensionering för Hammargården.

Hammargårdens köksverksamhet har ordnats enligt målsättningen och högkvalitativ och uppskattad mat har tillagats för både Hammargårdens cirka 23 boende och hemmaboende äldre vilka tillsammans är ca 55 personer. Utbildning tillsammans med vårdpersonal i näringslära och anpassning av mat till äldres olika behov har inte gjorts. Målsättningen till år 2024 är att utbilda kökspersonal i näringslära och anpassning av mat till äldres olika behov.

Förklaring till överskridning av anslag:

Anslaget för verksamhetens kostnader inom resultatenheten Annan service för äldre överskreds med 21 992,25 € Överskridningen förklaras med att personalkostnaderna översteg det beräknade i budgeten med 8 991 €. Av det här är 5 404 € ökning av semesterlönereserveringen. Kostnaden för livsmedel överskred det budgeterade med 25 216 €. Det här kunde kompenseras med att kostnaden för köptjänster blev 13 997 € lägre än beräknat i budget.

Budgetansvarig:

Äldreomsorgs- och barnomsorgsledare

Jenny Sporre

C30 UTBILDNINGSNÄMND – C300 Utbildningsförvaltning

Radetiketter	Bokslut 2022	Ursprunglig budget 2023	Fastställd budget 2023	Bokslut 2023	Anv. %	Över/under
C1 HAMMARLANDS KOMMUN	-2 137,28	-2 476	-2 476	-2 825,18	114,1 %	-349,18
C30 UTBILDNINGSNÄMND						
C300 UTBILDNINGSFÖRVALTNING	-2 137,28	-2 476	-2 476	-2 825,18	114,1 %	-349,18
Extern	-2 071,28	-2 402	-2 402	-2 788,18	116,1 %	-386,18
A3000 RESULTATRÄKNING FÖR KOMMUN	-2 071,28	-2 402	-2 402	-2 788,18	116,1 %	-386,18
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-2 071,28	-2 402	-2 402	-2 788,18	116,1 %	-386,18
Intern	-66,00	-74	-74	-37,00	50,0 %	37,00
A3000 RESULTATRÄKNING FÖR KOMMUN	-66,00	-74	-74	-37,00	50,0 %	37,00
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-66,00	-74	-74	-37,00	50,0 %	37,00
Totalsumma	-2 137,28	-2 476	-2 476	-2 825,18	114,1 %	-349,18

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 2023.

Utbildningsnämnden har godkänt daghemmens, Näfsby skolas och fritidshemmets arbetsplaner där målsättningarna för kommunens egna verksamhetsområden fastslagits. De köptjänster som varit aktuella under året är grundskoleundervisning för årskurserna 7-9, träningsundervisning och specialfritidshemsverksamhet där tjänsterna har köpts från kommunalförbundet SÅUD.

Utbildningsnämnden har sammanträtt 5 gånger och behandlat 47 ärenden.

Budgetansvarig:

Ordförande utbildningsnämnd

Robert Järvinen

C30 UTBILDNINGSNÄMND – C2050 Barnomsorgskansli

Radetiketter	Bokslut 2022	Ursprunglig budget 2023	Fastställd budget 2023	Bokslut 2023	Anv. %	Över/under
C1 HAMMARLANDS KOMMUN	0,00	0	,00	-,00		0,00
C30 UTBILDNINGSNÄMND						
C210 DAGVÅRD AV BARN	0,00	0	,00	-,00		0,00
2050 Barnomsorgskansli	0,00	0	,00	-,00		0,00
Extern	-19 631,39	-26 422	-26 422,00	-24 344,78	92,1 %	2 077,22
A3000 RESULTATRÄKNING FÖR KOMMUN	-19 631,39	-26 422	-26 422,00	-24 344,78	92,1 %	2 077,22
A3100 VERKSAMHETENS INTÄKTER	12 452,87			2 015,18		2 015,18
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-32 084,26	-26 422	-26 422,00	-26 359,96	99,8 %	62,04
Intern	19 631,39	26 422	26 422,00	24 344,78	92,1 %	-2 077,22
A3000 RESULTATRÄKNING FÖR KOMMUN	19 631,39	26 422	26 422,00	24 344,78	92,1 %	-2 077,22
A3100 VERKSAMHETENS INTÄKTER	22 150,39	28 748	28 748,00	26 620,78	92,6 %	-2 127,22
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-2 519,00	-2 326	-2 326,00	-2 276,00	97,9 %	50,00
Totalsumma	0,00	0	,00	-,00		
PRESTATIONER						
Antal invånare	1 628	1 619	1 619	1 646	102 %	27
Kostnad per invånare0	21	18	18	17	98 %	-

Verksamhetsområde:

Barnomsorgskansli med äldreomsorgs- och barnomsorgsledare.

Målsättning:

Målsättningen för barnomsorgskansliet är att administrera och utveckla lagstadgad barnomsorgsservice för invånarna samt fungera som stöd för daghemsföreståndarna i deras arbete.

Budgetansvarig:

Äldreomsorgs- och barnomsorgsledare

Jenny Sporre

C20 UTBILDNINGSNÄMND – C210 Dagvård av barn

Radetiketter	Bokslut 2022	Ursprunglig budget 2023	Fastställd budget 2023	Bokslut 2023	Anv. %	Över/under
C1 HAMMARLANDS KOMMUN	-1 185 742,44	-1 201 317	-1 291 947,00	-1 285 143,23	99,5 %	6 803,77
C30 UTBILDNINGSNÄMND						
C210 DAGVÅRD AV BARN	-1 185 742,44	-1 201 317	-1 291 947,00	-1 285 143,23	99,5 %	6 803,77
Extern	-1 110 165,43	-1 112 833	-1 203 463,00	-1 200 436,63	99,7 %	3 026,37
A3000 RESULTATRÄKNING FÖR KOMMUN	-1 110 165,43	-1 112 833	-1 203 463,00	-1 200 436,63	99,7 %	3 026,37
A3100 VERKSAMHETENS INTÄKTER	110 968,84	117 000	117 000,00	132 522,43	113,3 %	15 522,43
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-1 170 574,00	-1 173 996	-1 264 626,00	-1 280 047,45	101,2 %	-15 421,45
A7100 AVSKRIVNINGAR OCH NEDSKRIVNINGAR	-50 560,27	-55 837	-55 837,00	-52 911,61	94,8 %	2 925,39
Intern	-75 577,01	-88 484	-88 484,00	-84 706,60	95,7 %	3 777,40
A3000 RESULTATRÄKNING FÖR KOMMUN	-75 577,01	-88 484	-88 484,00	-84 706,60	95,7 %	3 777,40
A3100 VERKSAMHETENS INTÄKTER	74 123,00	71 660	71 660,00	71 660,00	100,0 %	
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-149 700,01	-160 144	-160 144,00	-156 366,60	97,6 %	3 777,40
Totalsumma	-1 185 742,44	-1 201 317	-1 291 947,00	-1 285 143,23	99,5 %	6 803,77
PRESTATIONER						
Inskrivna heltidsplatser 31.12.	51	50	50	53	106 %	3
Inskrivna halvtidsplatser 31.12.	20	19	19	38	200 %	19
Totalt inskrivna barn 31.12.	71	69	69	91	132 %	22
Antal närvarodagar	10 347	13 200	13 200	14 143	107 %	943
Nettokostnad/inskrivet barn	16 701	17 410	18 724	14 122	75 %	-4 601
Nettokostnad/närvarodag	115	91	98	91	93 %	-7
Avgifternas finansieringsgrad	8 %	8 %	8 %	9 %	110 %	1 %

Verksamhetsområde:

Att ordna barnomsorg i enlighet med LL om barnomsorg och grundskola.

Daghemmet Klaralund bestående av 3 avdelningar med totalt 57 platser.

- 2 avdelningar med totalt 42 heltidsplatser.
- 1 avdelning med 15 heltidsplatser (avdelningen är stängd för närvarande med anledning av färre barnantal).

Daghemmet Björkdungen bestående av 2 avdelningar med totalt 33 platser.

- 1 småbarnsavdelning med 12 heltidsplatser.
- 1 avdelning med 21 heltidsplatser.

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

Målsättning:

Skapa förutsättningar för daghemsföreståndarna att hinna med sitt administrativa arbete och implementeringen av den nya läroplanen för barnomsorgen på Åland.

Att erbjuda lagstadgad barnomsorg inom lagstadgad tid samt barnomsorg enligt prövning inom rimlig tid för de familjer som behöver det.

Utveckla administrationen av närvarotider och kommunikationen med vårdnadshavare med hjälp av digitala lösningar.

Barnantalet i Hammarlands barnomsorg har fortsatt att öka och daghemmen i Klaralund, Hammarland hade per 31.12.2023 sammanlagt 91 barn inskrivna varav 60 % 15 barn, 80 % 23 barn och 100 % 53 barn. Barnomsorgen i Hammarland har under verksamhetsåret 2023 haft utökat personalbehov av både barnskötare och assistenter på grund av många barn i barnomsorgen, samt ett ökat behov av individuella lösningar. Läsåret 2023 har Björkdungen erbjudit förundervisning till 15 barn.

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. Språkundervisning för barn med annat modersmål än svenska har getts med den personal som funnits.

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

Avdelning västan i Daghemmet Klaralund, öppnades i mars 2023 eftersom antalet småbarn ökade behövde en avdelning till öppnas. Inköp av inventarier som stolar, madrasser, lekutrustning till gården behövde göras. Extra personal under hösten 2023 anställdes för barn över tre år då antalet barn har överskridit i relation till personal och barnomsorgslagen.

Förklaring till överskridning av anslag:

Det totala anslaget för verksamhetens kostnader inom resultatenheten C210 Dagvård av barn överskreds med 15 421,45 €. Personalkostnaderna översteg det budgeterade med 32 971 €. Kostnaderna för köp av tjänster blev 13 991 € lägre än beräknat och materialinköp 3 626 € lägre än beräknat.

Budgetansvarig:

Äldreomsorgs- och barnomsorgsledare

Jenny Sporre

C20 UTBILDNINGSNÄMNDEN – C220 Övrig barndagvård

Radetiketter	Bokslut 2022	Ursprunglig budget 2023	Fastställd budget 2023	Bokslut 2023	Anv. %	Över/under
C1 HAMMARLANDS KOMMUN	-135 817,59	-151 584	-151 584	-156 115,90	103,0 %	-4 531,90
C30 UTBILDNINGSNÄMND						
C220 ÖVRIG BARNDAGVÅRD	-135 817,59	-151 584	-151 584	-156 115,90	103,0 %	-4 531,90
Extern	-129 409,51	-144 000	-144 000	-148 439,90	103,1 %	-4 439,90
A3000 RESULTATRÄKNING FÖR KOMMUN	-129 409,51	-144 000	-144 000	-148 439,90	103,1 %	-4 439,90
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-129 409,51	-144 000	-144 000	-148 439,90	103,1 %	-4 439,90
Intern	-6 408,08	-7 584	-7 584	-7 676,00	101,2 %	-92,00
A3000 RESULTATRÄKNING FÖR KOMMUN	-6 408,08	-7 584	-7 584	-7 676,00	101,2 %	-92,00
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-6 408,08	-7 584	-7 584	-7 676,00	101,2 %	-92,00
Totalsumma	-135 817,59	-151 584	-151 584	-156 115,90	103,0 %	-4 531,90
PRESTATIONER						
Inskrivna familjedagvård/OB-barnomsorg 31.12				1		
Nettokostnad/inskrivet barn familjedagvård				5 100		
Avgifternas finansieringsgrad familjedagvård				0 %		
Hemvårdsstöd antal hushåll	34	44	44	41	93,2 %	-3
Hemvårdsstöd kostnad/hushåll (endast stöd)	3 806	3 273	3 273	3 516	107,4 %	243

Verksamhetsområde:

Hemvårdsstöd i enlighet med LL om hemvårdsstöd.

Familjedagvård med barnomsorg utanför daghemmens öppettider och hemvårdsstöd.

Målsättning:

Administrera hemvårdsstöd i enlighet med gällande lagstiftning.

Hemvårdsstöd för hemvård av barn har handlagts och beviljats för hushåll i enlighet med gällande lagstiftning för småbarnshushållen men också för hushåll med skolbarn. Antalet mottagare av hemvårdsstödet för småbarnsfamiljer har varit 41 under året jämfört med 34 under förra året. Antalet mottagare av partiellt hemvårdsstöd som kan beviljas för deltidsvård av både småbarn och skolbarn har ökat från 6 till 10 mottagare jämfört med förra året och dessa var samtliga kvinnor.

För familjedagvårdens del har det inte funnits budgeterade medel för året 2023 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 ett barn och dessa kostnader har bokförts som familjedagvård.

Förklaring till överskridning av anslag:

Anslaget för verksamhetens kostnader har överskridits med 4 439,90 €. Överskridningen beror på ordnandet av barnomsorg genom familjedagvård för barn som varit i behov av barnomsorg ytterom daghemmens öppettider.

Budgetansvarig:

Äldreomsorgs- och barnomsorgsledare

Jenny Sporre

C30 UTBILDNINGSNÄMNDEN – C310 Grundutbildning år 1-6

Radetiketter	Bokslut 2022	Ursprunglig budget 2023	Fastställd budget 2023	Bokslut 2023	Anv. %	Över/under
C1 HAMMARLANDS KOMMUN	-1 555 142,03	-1 701 636	-1 701 636	-1 669 083,79	98,1 %	32 552,21
C30 UTBILDNINGSNÄMND						
C310 GRUNDUTBILDNING ÅR 1-6	-1 555 142,03	-1 701 636	-1 701 636	-1 669 083,79	98,1 %	32 552,21
Extern	-1 487 069,38	-1 635 157	-1 635 157	-1 602 478,37	98,0 %	32 678,63
A3000 RESULTATRÄKNING FÖR KOMMUN	-1 487 069,38	-1 635 157	-1 635 157	-1 602 478,37	98,0 %	32 678,63
A3100 VERKSAMHETENS INTÄKTER	14 323,13	13 157	13 157	24 136,55	183,5 %	10 979,55
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-1 457 918,36	-1 602 582	-1 602 582	-1 580 191,24	98,6 %	22 390,76
A7100 AVSKRIVNINGAR OCH NEDSKRIVNINGAR	-43 474,15	-45 732	-45 732	-46 423,68	101,5 %	-691,68
Intern	-68 072,65	-66 479	-66 479	-66 605,42	100,2 %	-126,42
A3000 RESULTATRÄKNING FÖR KOMMUN	-68 072,65	-66 479	-66 479	-66 605,42	100,2 %	-126,42
A3100 VERKSAMHETENS INTÄKTER	5 140,00	13 096	13 096	9 847,56		-3 248,44
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-73 212,65	-79 575	-79 575	-76 452,98	96,1 %	3 122,02
Totalsumma	-1 555 142,03	-1 701 636	-1 701 636	-1 669 083,79	96,1 %	3 122,02
PRESTATIONER						
Antal elever	119	120	120	116,5	97,1 %	-3,50
Kostnad /elev	13 232	14 499	14 499	14 619	100,8 %	119,53
Timresurs/elev	2,16	2,05	2,05		0,0 %	-2,05
Kostnad/elev inkl. köptjänster gemensamma lärare KHS	13 582	14 706	14 706	14 802	100,7 %	96,37
Gemensamma lärare KHS	41 628,43	24 836	24 836	21 408,57	86,2 %	-3427,43
Skolgång i annan kommun i lågstadiet antal elever	1	1	1	1	100,0 %	0,00
Skolgång i annan kommun i lågstadiet kostnad/elev	16 642	12 000	12 000	17 012	141,8 %	5012,04

Verksamhetsområde:

Näfsby skola för årskurserna 1-6.

Målsättning:

Vår målsättning är att alla elever i Näfsby skola mår bra, får det stöd de har rätt till och når sina och utbildningens mål. I Näfsby skola arbetar vi systematiskt med att lägga in stödet tidigt och med ökad ålder ge eleven verktyg för att bli allt mer självständiga i sina lärandeprocesser både socialt- och kunskapsmässigt.

Delmål budgetåret 2023:

- Öka elevernas delaktighet.
- Öka elevernas och personalens välbefinnande.

Under budgetåret 2023 har skolan arbetat med elevdelaktighet samt elevernas och personalens välbefinnande. Personalen har fått handledning och fortbildning för att kunna utveckla samarbetet och arbetet för ökat välbefinnande. Personalstyrkan har delvis räckt till för att förverkliga de mål som satts upp i budgeten. Stödet har satts in tidigt för att ge eleverna förutsättningar för en god social- och kunskapsmässig utveckling. Verksamheten har hållit sig inom budgetens ram.

Budgetansvarig:

Skolföreståndare

Ida Fyrqvist

C30 UTBILDNINGSNÄMNDEN – C220 Fritidshemsverksamhet

Radetiketter	Bokslut 2022	Ursprunglig budget 2023	Fastställd budget 2023	Bokslut 2023	Anv. %	Över/under
C1 HAMMARLANDS KOMMUN	-103 861,16	-88 521	-88 521	-68 292,97	77,1 %	20 228,03
C30 UTBILDNINGSNÄMND						
C220 ÖVRIG BARNDAGVÅRD	-103 861,16	-88 521	-88 521	-68 292,97	77,1 %	20 228,03
Extern	-81 306,16	-65 149	-65 149	-45 546,97	69,9 %	19 602,03
A3000 RESULTATRÄKNING FÖR KOMMUN	-81 306,16	-65 149	-65 149	-45 546,97	69,9 %	19 602,03
A3100 VERKSAMHETENS INTÄKTER	19 092,97	16 000	16 000	18 969,60	118,6 %	2 969,60
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-100 399,13	-81 149	-81 149	-64 516,57	79,5 %	16 632,43
Intern	-22 555,00	-23 372	-23 372	-22 746,00	97,3 %	626,00
A3000 RESULTATRÄKNING FÖR KOMMUN	-22 555,00	-23 372	-23 372	-22 746,00	97,3 %	626,00
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-22 555,00	-23 372	-23 372	-22 746,00	97,3 %	626,00
Totalsumma	-103 861,16	-88 521	-88 521	-68 292,97	77,1 %	20 228,03
PRESTATIONER						
Inskrivna fritidshemsverksamhet 31.12.	22	23	23	20	87,0 %	-3
Nettokostnad/barn fritidshemsverksamhet	4 721	3 849	3 849	3 415	88,7 %	-434
Avgifternas finansieringsgrad fritidshemsverksam	16 %	15 %	15 %	22 %	142,0 %	6 %

Verksamhetsområde:

Fritidshemsverksamheten i Hammarlands kommun erbjuder en meningsfull fritid för barn i årskurs 1-2 under skoldagar före och efter skoltid. Fritidshemsverksamheten bedrivs i ändamålsenliga lokaler intill skolan.

Målsättning:

Målsättningen för Fritidshemmet budgetår 2023 är att fortsätta att utveckla verksamheten och höja dess kvalitet och status.

Genom att:

- Tydliggöra personalens ansvarsområden och roller.
- Stärka samarbetet med skolan.
- Arbeta med barnens delaktighet.
- Arbeta för att öka barnens och personalens välbefinnande.

Under verksamhetsåret har temarbeten hållits och eleverna har arbetat efter årstidernas växlingar. Aktörer utifrån har inte besökt verksamheten som planerat utan det planeras in under vårterminen. Verksamheten har hållit sig inom budgetens ram.

Budgetansvarig:

Skolföreståndare

Ida Fyrqvist

C30 UTBILDNINGSNÄMNDEN – C320 Grundutbildning KHS

Radetiketter	Bokslut 2022	Ursprunglig budget 2023	Fastställd budget 2023	Bokslut 2023	Anv. %	Över/under
C1 HAMMARLANDS KOMMUN	-975 570,27	-932 744	-932 744	-982 018,81	105,3 %	-49 274,81
C30 UTBILDNINGSNÄMND						
C320 GRUNDUTBILDNING KHS	-975 570,27	-932 744	-932 744	-982 018,81	105,3 %	-49 274,81
Extern	-975 570,27	-932 744	-932 744	-982 018,81	105,3 %	-49 274,81
A3000 RESULTATRÄKNING FÖR KOMMUN	-975 570,27	-932 744	-932 744	-982 018,81	105,3 %	-49 274,81
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-971 820,82	-928 995	-928 995	-978 269,37	105,3 %	-49 274,37
A7100 AVSKRIVNINGAR OCH NEDSKRIVNINGAR	-3 749,45	-3 749	-3 749	-3 749,44	100,0 %	-0,44
Totalsumma	-975 570,27	-932 744	-932 744	-982 018,81	105,3 %	-49 274,81
PRESTATIONER						
Antal elever Kyrkby högstadieskola samt andra	57,5	56	56	56,5	100,9 %	0,50
Kostnad /elev Kyrkby högstadieskola samt andra	16 436	16 589	16 589	16 509	99,5 %	-80,26
Kostnad/elev Kyrkby högstadieskola utan gem. lärare	14 007	16 146	16 146	16 130	99,9 %	-16,17
Antal elever i andra högstadieskolor	0,0	0,0	0,0	0,0		0,00
Kostnad/elev i andra högstadieskolor	13 142	0	0	0		0,00
Antal elever Träningsundervisningen	0,5	0	0	0,5		0,50
Kostnad /elev Träningsundervisningen	22 961	0	0	23 455		23 454,85
Antal elever Specialfritidshem	0,5	0	0	0		0,00
Kostnad /elev Specialfritidshem	7 516	0	0	0		0,00

Verksamhetsområde:

Kyrkby högstadieskola med grundskola för årskurs 7-9.

Högstadiel elever i andra skolor.

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:

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".

Inom distriktet har "Välbefinnande skolan" sätts och ska löpa som en röd tråd från åk 1 till åk 9 som en del av ett livslångt lärande. Inom KHS har antalet gemensamma friskvårdsaktiviteter ökat vilket har bidragit till att stärka sammanhållningen inom skolan. Vidareutveckling har skett av ItsLearning som lärplattform samt användande av Wilma som webbaserad informationstjänst för lärare, elever och vårdnadshavare. Kyrkby högstadieskola har deltagit i ERASMUS+projektet som främjar utbyte för lärare runt om i Europa. Projektet har fallit väl ut inom skolan.

Träningsundervisningen:

Att ge högkvalitativ undervisning anpassad till elevernas förutsättningar.

Antalet tillsvidareanställda elevassistenter inom organisationen utökades från 10 till 14. Tre befintliga befattningar som elevassistent justerades till att omfatta heltid, med kombinerad placering både vid Träningsundervisningen och vid specialfritidshemmet. Som ett led i att Träningsundervisningen och specialfritidshemmet ändrade föreståndarskap, prioriterades kanslitjänsten å 5 timmar/vecka bort, till förmån för elevassistentens ordinarie arbetsuppgifter i verksamheten.

Som ett led i att Träningsundervisningen och specialfritidshemmet ändrade föreståndarskap, upphörde den individuella ledarskapshandledningen.

Som avvikelser från budget 2023 kan nämnas att Hammarlands kommun haft 0,5 elever inskrivna i träningsundervisningen mot budgeterade antalet om 0 elever. Vad gäller skolgång i annan kommun för högstadiel elever så har det ordnats för 1,5 elever som inte uppfyllt sin läroplikt i KHS. I budgeten för 2023 fanns ingenting upptaget för detta ändamål.

Förklaring till överskridning av anslag:

Resultatenheten har överskridit den fastställda budgeten med 49 274,37 €. Av den här överskridningen är 21 189 € kostnader för köp av tjänster från andra högstadieskolor samt 23 454 € för kostnaden för en elev i träningsundervisningen.

Budgetansvarig:

Skoldirektör

Mathias Eriksson

C30 UTBILDNINGNÄMNDEN – C330 Medborgarinstitutet

Radetiketter	Bokslut 2022	Ursprunglig budget 2023	Fastställd budget 2023	Bokslut 2023	Anv. %	Över/under
C1 HAMMARLANDS KOMMUN	-28 417,10	-31 312	-31 312	-29 688,36	94,8 %	1 623,64
C30 UTBILDNINGNÄMND						
C330 MEDBORGARINSTITUTETS KURSVERKSAMHET	-28 417,10	-31 312	-31 312	-29 688,36	94,8 %	1 623,64
Extern	-28 417,10	-31 312	-31 312	-29 688,36	94,8 %	1 623,64
A3000 RESULTATRÄKNING FÖR KOMMUN	-28 417,10	-31 312	-31 312	-29 688,36	94,8 %	1 623,64
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-28 417,10	-31 312	-31 312	-29 688,36	94,8 %	1 623,64
Totalsumma	-28 417,10	-31 312	-31 312	-29 688,36	94,8 %	1 623,64
PRESTATIONER						
Antal invånare	1 628	1 619	1 619	1 646	101,7 %	27
Kostnad/invånare	17	19	19	18	93,3 %	-1

Verksamhetsområde:

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

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

Målsättning:

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

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

Målsättningarna har förverkligats enligt plan.

Budgetansvarig:

Utbildningschef

Mathias Eriksson

C30 BIBLIOTEKSNÄMNDEN – C400 Biblioteksverksamhet

Radetiketter	Bokslut 2022	Ursprunglig budget 2023	Fastställd budget 2023	Bokslut 2023	Anv. %	Över/under
C1 HAMMARLANDS KOMMUN	-96 483,46	-94 454	-94 454	-92 182,86	97,6 %	2 271,14
C40 BIBLIOTEKSNÄMNDEN						
C400 BIBLIOTEKSVERKSAMHET	-96 483,46	-94 454	-94 454	-92 182,86	97,6 %	2 271,14
Extern	-93 123,46	-91 192	-91 192	-88 828,53	97,4 %	2 363,47
A3000 RESULTATRÄKNING FÖR KOMMUN	-93 123,46	-91 192	-91 192	-88 828,53	97,4 %	2 363,47
A3100 VERKSAMHETENS INTÄKTER				143,18		143,18
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-88 380,01	-86 498	-86 498	-84 277,51	97,4 %	2 220,49
A7100 AVSKRIVNINGAR OCH NEDSKRIVNINGAR	-4 743,45	-4 694	-4 694	-4 694,20	100,0 %	-,20
Intern	-3 360,00	-3 262	-3 262	-3 354,33	102,8 %	-92,33
A3000 RESULTATRÄKNING FÖR KOMMUN	-3 360,00	-3 262	-3 262	-3 354,33	102,8 %	-92,33
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-3 360,00	-3 262	-3 262	-3 354,33	102,8 %	-92,33
Totalsumma	-96 483,46	-94 454	-94 454	-92 182,86		
PRESTATIONER						
Antal invånare	1 628	1 619	1 619	1 646	101,7 %	27
Antal lån	14 350	12 600	12 600	11 910	94,5 %	-690
Antal besök	7 700	7 900	7 900	7 300	92,4 %	-600
Kostnad/invånare	59	58	58	56	96,1 %	-2
Kostnad/lån	7	7	7	8	103,4 %	
Kostnad/besök	13	12	12	13	105,8 %	1

Verksamhetsområde:

Biblioteket i Näfsby.

Målsättning:

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

Det finns 17 210 böcker och av dessa är 7 900 för barn och ungdom. Dessutom har biblioteket 1 dagstidning och 16 tidningsprenumerationer.

Barn och ungdomssidan fick en rejäl genomgång i och med flytten av alla 8 000 böcker i samband med renoveringen av golvet i lokalen. En genomgång har gjorts av magasinet i källaren. Böckerna har omlokaliserats namnmässigt till ”Öppet magasin”. Det betyder att kunden själv kan söka bland klassiker, nostalgi och långserier.

Årets nya elever fick även i år en bok samt bokkasse i välkomstgåva. Biblioteket har haft 7 300 besök under året. Daghemmen och skolan har stått för 4 600 av besöken. Det är roligt att vi ökar i popularitet även bland låntagare från andra kommuner. Vårt bibliotek är omtalat för den goda ordningen och det breda utbudet.

Det lånades ut 11 910 böcker. Barn och ungdomar stod för hälften av alla lån. Nettolånen (de fysiska utlånen som är böcker man antingen lyft eller rört vid) ökade med 309 utlån till 10 010 böcker. Under skolterminen görs det i snitt 250 fysiska utlån per vecka. Dessutom har det gjorts 570 extra fysiska lån till övriga bibliotek via Bookit samarbetet. Dessa lån är utanför den officiella statistiken men bör beaktas eftersom varje bok kräver tid och resurser.

Det har återlämnats 9 000 böcker och varje exemplar skall kontrolleras och placeras på hylla. Till biblioteket har det köpts 940 böcker varav 480 till de unga låntagarna.

Nämnden har haft två möten.

Budgetansvarig:

Bibliotekarie

Ann Blomqvist

C30 BIBLIOTEKSNÄMNDEN – C410 Kulturverksamhet

Radetiketter	Bokslut 2022	Ursprunglig budget 2023	Fastställd budget 2023	Bokslut 2023	Anv. %	Över/under
C1 HAMMARLANDS KOMMUN	86,21	-1 296	-1 296	-480,86	37,1 %	815,14
C40 BIBLIOTEKSNÄMNDEN						
C410 KULTURVERKSAMHET	86,21	-1 296	-1 296	-480,86	37,1 %	815,14
Extern	57,92	-1 250	-1 250	-463,86	37,1 %	786,14
A3000 RESULTATRÄKNING FÖR KOMMUN	57,92	-1 250	-1 250	-463,86	37,1 %	786,14
A3100 VERKSAMHETENS INTÄKTER	325,00	250	250	108,87	43,5 %	-141,13
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-267,08	-1 500	-1 500	-572,73	38,2 %	927,27
Intern	28,29	-46	-46	-17,00	37,0 %	29,00
A3000 RESULTATRÄKNING FÖR KOMMUN	28,29	-46	-46	-17,00	37,0 %	29,00
A3100 VERKSAMHETENS INTÄKTER	36,29					
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-8,00	-46	-46	-17,00	37,0 %	29,00
Totalsumma	86,21	-1 296	-1 296	-480,86	37,0 %	29,00
PRESTATIONER						
Antal invånare	1 628	1 619	1 619	1 646	101,7 %	27,00
Kostnad/invånare	0,2	1,0	1,0	0,4	37,5 %	-,60

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.

Nämnden har gett bidrag för två teaterbesök för de yngsta invånarna i kommunens daghem. Den ena teaterföreställningen ordnades av Åbo svenska teater och den andra av Teater Tamine.

Budgetansvarig:

Bibliotekarie

Ann Blomqvist

C50 FRITIDSNÄMNDEN – C500 Idrotts- och friluftsliv

Radetiketter	Bokslut 2022	Ursprunglig budget 2023	Fastställd budget 2023	Bokslut 2023	Anv. %	Över/under
C1 HAMMARLANDS KOMMUN	-152 987,70	-183 001	-183 001	-165 172,81	90,3 %	17 828,19
C50 FRITIDSNÄMNDEN						
C500 IDROTTS- OCH FRILUFTSLIV	-152 987,70	-183 001	-183 001	-165 172,81	90,3 %	17 828,19
Extern	-124 706,48	-151 662	-151 662	-133 304,81	87,9 %	18 357,19
A3000 RESULTATRÄKNING FÖR KOMMUN	-124 706,48	-151 662	-151 662	-133 304,81	87,9 %	18 357,19
A3100 VERKSAMHETENS INTÄKTER	3 391,56	3 500	3 500	4 137,32	118,2 %	637,32
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-128 098,04	-153 948	-153 948	-137 442,13	89,3 %	16 505,87
A7100 AVSKRIVNINGAR OCH NEDSKRIVNINGAR		-1 214	-1 214		0,0 %	1 214,00
Intern	-28 281,22	-31 339	-31 339	-31 868,00	101,7 %	-529,00
A3000 RESULTATRÄKNING FÖR KOMMUN	-28 281,22	-31 339	-31 339	-31 868,00	101,7 %	-529,00
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-28 281,22	-31 339	-31 339	-31 868,00	101,7 %	-529,00
Totalsumma	-152 987,70	-183 001	-183 001	-165 172,81	90,3 %	17 828,19
PRESTATIONER						
Antal invånare	1 628	1 619	1 619	1 646	101,7 %	27
Kostnad/invånare	96	115	115	103	89,3 %	-12

Verksamhetsområde:

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

Målsättning:

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

Tillgodose föreningars behov inom ramen för tillgängliga medel samt informera.

Nämnden har sammaträtt 3 gånger under 2023. Sekreterare är fritidsledaren.

Under året har fördelats bidrag enligt följande

Förening	Grundbidrag	Aktivitetsbidrag	Renoveringsbidrag	Totalt
HIK	21 000	16 000	-	37 000
HUF	20 000	15 000	592	35 592
4H	-	1 000	-	1 000
HFBK	-	4 000	-	4 000
Juniorverksamhet				

Stöd beviljades för verksamhet utanför kommunen till ett belopp om 980 €. Mariehamns IFK r.f. beviljades 420 € och Ålands simförening r.f. 560 €.

Fritidsledare Kaj Backas gick under hösten i pension och Alexandra Öhman blev ny fritidsledare från 4.9.2023. Fritidsledaren har under året haft hand om uthyrning av Klaras plan och Näfsby skolas utrymmen. Skötseln av Hammarvallens plan har gjorts i samarbete med tekniska sektorn personal.

Fritidsledaren har i samråd med HUF och HIK deltagit i deras olika barn- och ungdomsverksamheter. Dessutom har fritidsledarna på Åland samarbetat och ordnat olika aktiviteter och evenemang. Simningen som ordnas på fredagar har lockat i medeltal 24 deltagare per gång. Den andra största aktiviteten har varit Öppet hus som anordnats i skolans gymnastiksal.

Under hösten startade en matlagningsgrupp som lockat 6-9 deltagare varje vecka. Barnen går i åk 5-6 och matlagningen har varit i köket i Hammarbo. En innebandygrupp för barn i åk 1-3 startade under hösten och i den har 6 barn deltagit. Spelarna har även deltagit i Ålands innebandyförbunds öppna speltillfällen 4 gånger där de mötte olika motståndare i 3 matcher per gång. I samarbete med Ålands idrott har fritidsledaren anordnat Starka Barn varje måndag där ca 11 barn deltagit. MackMek och dansen har lockat cirka 5 deltagare/tillfälle.

60 % av barnen i Näfsby skola har deltagit i någon av fritidsledarens aktiviteter och på ungdomskvällarna i Hammarbo deltar 20-35 deltagare/kväll.

Budgetansvarig:

Fritidsledare
Från 1.1.2023-30.9.2023
Fritidsledare
Från 1.10.2023-

Kaj Backas

Alexandra Öhman

C60 BYGGNADSTEKNISKA NÄMNDEN – C600 Byggnadstillsyn

Radetiketter	Bokslut 2022	Ursprunglig budget 2023	Fastställd budget 2023	Bokslut 2023	Anv. %	Över/under
C1 HAMMARLANDS KOMMUN	-20 770,11	-42 836	-42 836	-32 025,99	74,8 %	10 810,01
C60 BYGGNADSTEKNISKA NÄMNDEN						
C600 BYGGNADSTILLSYN	-20 770,11	-42 836	-42 836	-32 025,99	74,8 %	10 810,01
Extern	-51 240,11	-89 692	-89 692	-66 179,99	73,8 %	23 512,01
A3000 RESULTATRÄKNING FÖR KOMMUN	-51 240,11	-89 692	-89 692	-66 179,99	73,8 %	23 512,01
A3100 VERKSAMHETENS INTÄKTER	20 044,80	19 000	19 000	10 489,80	55,2 %	-8 510,20
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-71 284,91	-108 692	-108 692	-76 669,79	70,5 %	32 022,21
Intern	30 470,00	46 856	46 856	34 154,00	72,9 %	-12 702,00
A3000 RESULTATRÄKNING FÖR KOMMUN	30 470,00	46 856	46 856	34 154,00	72,9 %	-12 702,00
A3100 VERKSAMHETENS INTÄKTER	33 871,00	51 340	51 340	37 519,00	73,1 %	-13 821,00
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-3 401,00	-4 484	-4 484	-3 365,00	75,0 %	1 119,00
Totalsumma	-20 770,11	-42 836	-42 836	-32 025,99	74,8 %	10 810,01
PRESTATIONER						
Behandlade byggnadstillstånd	46	55	55	22	40,0 %	-33,00
Behandlade avloppstillstånd	18	20	20	16	80,0 %	-4,00
Behandlade tillstånd totalt	64	75	75	38	50,7 %	-37,00
Nettokostnad/tillstånd	638	824	824	1119	135,7 %	294
Avgifternas finansieringsgrad	49 %	31 %	31 %	25 %	80,3 %	-6 %

Verksamhetsområde:

Byggnadstekniska nämnden och byggnadskansliet.

Målsättning:

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

Byggnadstekniska nämnden har under året sammanträtt 11 gånger. Nämnden behandlade 121 paragrafer rörande bygglov, miljötillstånd, kommunal teknik samt andra ärenden av olika slag. Under året har 51 st. tjänstemannabeslut fattats rörande bl.a. vatten- och avloppsanslutningar, enskilda avlopp, förlängning av bygglov, rivningsanmälan mm.

Under året har totalt 22 stycken bygglovsärenden, samt 16 stycken miljötillstånd behandlats. Av dessa bygglov var det bl.a.:

- 1 st. nybyggnad av bostadshus
- 1 st. nybyggnad av fritidshus
- 3 st. nybyggnad av bastur
- 1 st. maskinhall
- 16 övriga byggnadslov

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

Budgetansvarig:

Kommuntekniker/byggnadsinspektör

Dan Vik

C60 BYGGNADSTEKNISKA NÄMNDEN – C610 Samhällsplanering

Radetiketter	Bokslut 2022	Ursprunglig budget 2023	Fastställd budget 2023	Bokslut 2023	Anv. %	Över/under
C1 HAMMARLANDS KOMMUN	-805,00	-9 276	-9 276	-12 706,00	137,0 %	-3 430,00
C60 BYGGNADSTEKNISKA NÄMNDEN						
C610 SAMHÄLLSPANERING	-805,00	-9 276	-9 276	-12 706,00	137,0 %	-3 430,00
Extern	-780,00	-9 000	-9 000	-12 350,00	137,2 %	-3 350,00
A3000 RESULTATRÄKNING FÖR KOMMUN	-780,00	-9 000	-9 000	-12 350,00	137,2 %	-3 350,00
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-780,00	-9 000	-9 000	-12 350,00	137,2 %	-3 350,00
Intern	-25,00	-276	-276	-356,00	129,0 %	-80,00
A3000 RESULTATRÄKNING FÖR KOMMUN	-25,00	-276	-276	-356,00	129,0 %	-80,00
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-25,00	-276	-276	-356,00	129,0 %	-80,00
Totalsumma	-805,00	-9 276	-9 276	-12 706,00	137,0 %	-3 430,00
PRESTATIONER						
Antal invånare	1 628	1 619	1 619	1 646	101,7 %	27,00
Kostnad/invånare	0,5	6	6	8	134,7 %	1,99

Verksamhetsområde:

Fysisk planering enligt plan- och bygglagen.

Målsättning:

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

Utredning av personalbehov har gjorts inom tekniska sektorn under 2023.

Budgetansvarig:

Kommuntekniker/byggnadsinspektör

Dan Vik

C60 BYGGNADSTEKNISKA NÄMNDEN – C620 Parker och allmänna områden

Radetiketter	Bokslut 2022	Ursprunglig budget 2023	Fastställd budget 2023	Bokslut 2023	Anv. %	Över/under
C1 HAMMARLANDS KOMMUN	-13 779,28	-7 341	-7 341	-63 971,60	871,4 %	-56 630,60
C60 BYGGNADSTEKNISKA NÄMNDEN						
C620 PARKER OCH ALLMÄNNA OMRÅDEN	-13 779,28	-7 341	-7 341	-63 971,60	871,4 %	-56 630,60
Extern	-119 694,28	-124 962	-124 962	-184 845,60	147,9 %	-59 883,60
A3000 RESULTATRÄKNING FÖR KOMMUN	-119 694,28	-124 962	-124 962	-184 845,60	147,9 %	-59 883,60
A3100 VERKSAMHETENS INTÄKTER	42 894,34	58 100	58 100	2 641,64	4,5 %	-55 458,36
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-139 908,26	-152 082	-152 082	-161 213,24	106,0 %	-9 131,24
A7100 AVSKRIVNINGAR OCH NEDSKRIVNINGAR	-22 680,36	-30 980	-30 980	-26 274,00	84,8 %	4 706,00
Intern	105 915,00	117 621	117 621	120 874,00	102,8 %	3 253,00
A3000 RESULTATRÄKNING FÖR KOMMUN	105 915,00	117 621	117 621	120 874,00	102,8 %	3 253,00
A3100 VERKSAMHETENS INTÄKTER	122 568,00	135 822	135 822	139 422,00	102,7 %	3 600,00
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-16 653,00	-18 201	-18 201	-18 548,00	101,9 %	-347,00
Totalsumma	-13 779,28	-7 341	-7 341	-63 971,60	871,4 %	-56 630,60
PRESTATIONER						
Antal invånare	1 628	1 619	1 619	1 646	101,7 %	27,00
Kostnad/invånare	110	124	124	125	100,7 %	1

Verksamhetsområde:

Resultatenheten omfattar parker, allmänna områden, garaget, friluftsområden (ss. busskurar samt simstränder vid Marsund, Öra och Bovik) vars underhåll och skötsel

handhas av byggnadstekniska nämnden samt övriga områden och byggnader som inte kan hänföras till något särskilt resultatområde.

Målsättning:

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

Sedvanligt underhåll har utförts på byggnader och anläggningar. Badstränder fick påfyllning av sand där det behövdes och ny markduk sattes ut vid Bovik simstrand. Slyrjörning och omhändertagande av vindfällan har utförts under året.

Budgetansvarig:

Kommuntekniker/byggnadsinspektör

Dan Vik

C60 BYGGNADSTEKNISKA NÄMNDEN – C630 Byggnader och anläggningar

Radetiketter	Bokslut 2022	Ursprunglig budget 2023	Fastställd budget 2023	Bokslut 2023	Anv. %	Över/under
C1 HAMMARLANDS KOMMUN	-98 565,68	-138 474	-138 474	-75 909,48	54,8 %	62 564,52
C60 BYGGNADSTEKNISKA NÄMNDEN						
C630 BYGGNADER OCH ANLÄGGNINGAR	-98 565,68	-138 474	-138 474	-75 909,48	54,8 %	62 564,52
Extern	-76 944,27	-124 679	-124 679	-63 140,30	50,6 %	61 538,70
A3000 RESULTATRÄKNING FÖR KOMMUN	-76 944,27	-124 679	-124 679	-63 140,30	50,6 %	61 538,70
A3100 VERKSAMHETENS INTÄKTER	166 162,94	171 900	171 900	194 464,18	113,1 %	22 564,18
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-154 201,42	-178 074	-178 074	-149 771,11	84,1 %	28 302,89
A7100 AVSKRIVNINGAR OCH NEDSKRIVNINGAR	-88 905,79	-118 505	-118 505	-107 833,37	91,0 %	10 671,63
Intern	-21 621,41	-13 795	-13 795	-12 769,18	92,6 %	1 025,82
A3000 RESULTATRÄKNING FÖR KOMMUN	-21 621,41	-13 795	-13 795	-12 769,18	92,6 %	1 025,82
A3100 VERKSAMHETENS INTÄKTER	18 124,00	29 323	29 323	30 482,00	104,0 %	1 159,00
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-39 745,41	-43 118	-43 118	-43 251,18	100,3 %	-133,18
Totalsumma	-98 565,68	-138 474	-138 474	-75 909,48	54,8 %	62 564,52
PRESTATIONER						
Antal m ² för uthyrning	2 364	2 364	2 364	2 364	100,0 %	,40
Kostnad/m ² /månad	9,97	11,97	11,97	10,60	88,6 %	-1,37

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.

En översyn görs av miljö- och energibesparande åtgärder i kommunens byggnader.

Sedvanligt underhåll har utförts på byggnader och tomter. Syn av fastigheterna har utförts under året. På Hammargården ytrenoverades 1 lägenhet på Blåäng. På Catharinahemmet åtgärdades en vattenskada, i en annan lägenhet åtgärdades problem med avloppslukt. I lärarbostäderna byttes det till golvmatta i bibliotekets receptionsdel.

Budgetansvarig:

Kommuntekniker/byggnadsinspektör

Dan Vik

C60 BYGGNADSTEKNISKA NÄMNDEN – C640 Vatten- och avloppsverket

Radetiketter	Bokslut 2022	Ursprunglig budget 2023	Fastställd budget 2023	Bokslut 2023	Anv. %	Över/under
C1 HAMMARLANDS KOMMUN	-8 009,25	-13 868	-13 868	-10 187,20	73,5 %	3 680,80
C60 BYGGNADSTEKNISKA NÄMNDEN						
C640 VATTEN- OCH AVLOPPSVERK	-8 009,25	-13 868	-13 868	-10 187,20	73,5 %	3 680,80
Extern	-5 020,63	-6 806	-6 806	-8 116,10	119,2 %	-1 310,10
A3000 RESULTATRÄKNING FÖR KOMMUN	-5 020,63	-6 806	-6 806	-8 116,10	119,2 %	-1 310,10
A3100 VERKSAMHETENS INTÄKTER	319 039,59	349 000	349 000	314 720,91	90,2 %	-34 279,09
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-226 960,44	-253 450	-253 450	-224 308,31	88,5 %	29 141,69
A6100 FINANSIELLA INTÄKTER OCH KOSTNADER	31,52					
A7100 AVSKRIVNINGAR OCH NEDSKRIVNINGAR	-97 131,30	-102 356	-102 356	-98 528,70	96,3 %	3 827,30
Intern	-2 988,62	-7 062	-7 062	-2 071,10	29,3 %	4 990,90
A3000 RESULTATRÄKNING FÖR KOMMUN	-2 988,62	-7 062	-7 062	-2 071,10	29,3 %	4 990,90
A3100 VERKSAMHETENS INTÄKTER	22 009,48	22 418	22 418	24 364,10	108,7 %	1 946,10
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-24 998,10	-29 480	-29 480	-26 435,20	89,7 %	3 044,80
Totalsumma	-8 009,25	-13 868	-13 868	-10 187,20	89,7 %	3 044,80
Köpt vattenmängd m ³	125 231	106 000	106 000	108 076	102,0 %	2 076,00
Såld vattenmängd m ³	84 595	85 000	85 000	82 564	97,1 %	-2 436,00
Levererat avloppsvatten Lotsbroverket m ³	43 104	46 000	46 000	47 005	102,2 %	1 005,00
Debiterat m ³ avloppsvatten	37 609	35 000	35 000	36 273	103,6 %	1 273,00
Kostnad/m ³ vatten (såld)	2,09	2,29	2,29	2,09	91,2 %	-,20
Kostnad/m ³ avloppsvatten	4,57	5,45	5,45	4,88	89,5 %	-,57

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 7 stycken nya vattenanslutningar beviljats. Totalantalet vattenanslutna fastigheter är 940 st. Debiterad mängd vatten var 82 564 m³. Mängden är 2 031 m³ mindre än år 2022.

Under året har 3 stycken nya avloppsanslutningar beviljats. Totalantalet avloppsanslutna fastigheter är 306 st. Debiterad mängd avloppsvatten var 36273 m³. Mängden är 1 336 m³ mindre än år 2022.

Mängden avloppsvatten som passerat pumpstationen i Östanträsk och därmed pumpats vidare via Jomala till Mariehamns reningsverk har för år 2023 varit 47 005 m³. En ökning med 3 901 m³ från 2022. Vi ser nu en ökad mängd inläckage. En stor delorsak är att det kom 200 mm mera regn under år 2023 än under år 2022.

Budgetansvarig:

Kommuntekniker/byggnadsinspektör

Dan Vik

C60 BYGGNADSTEKNISKA NÄMNDEN – C650 Hamnverksamhet

Radetiketter	Bokslut 2022	Ursprunglig budget 2023	Fastställd budget 2023	Bokslut 2023	Anv. %	Över/under
C1 HAMMARLANDS KOMMUN	2 028,91	-4 199	-4 199	-8 840,48	210,5 %	-4 641,48
C60 BYGGNADSTEKNISKA NÄMNDEN						
C650 HAMNSVERKSAMHET	2 028,91	-4 199	-4 199	-8 840,48	210,5 %	-4 641,48
Extern	4 174,01	-1 636	-1 636	-6 043,78	369,4 %	-4 407,78
A3000 RESULTATRÄKNING FÖR KOMMUN	4 174,01	-1 636	-1 636	-6 043,78	369,4 %	-4 407,78
A3100 VERKSAMHETENS INTÄKTER	12 090,29	12 800	12 800	10 466,01	81,8 %	-2 333,99
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-7 680,14	-14 200	-14 200	-16 273,64	114,6 %	-2 073,64
A7100 AVSKRIVNINGAR OCH NEDSKRIVNINGAR	-236,14	-236	-236	-236,15	100,1 %	-,15
Intern	-2 145,10	-2 563	-2 563	-2 796,70	109,1 %	-233,70
A3000 RESULTATRÄKNING FÖR KOMMUN	-2 145,10	-2 563	-2 563	-2 796,70	109,1 %	-233,70
A3100 VERKSAMHETENS INTÄKTER	705,00	712	712	712,00	100,0 %	
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-2 850,10	-3 275	-3 275	-3 508,70	107,1 %	-233,70
Totalsumma	2 028,91	-4 199	-4 199	-8 840,48	107,1 %	-233,70
PRESTATIONER						
Antal invånare	1 628	1 619	1 619	1 646	101,7 %	27,00
Nettokostnad/invånare	-1,2	2,6	2,6	5,4	207,1 %	2,78

Verksamhetsområde:

Resultatenheten omfattar besökshamn, småbåthamn, 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 av byggnaden och anläggningarna har utförts. Småbåtsrampen har förnyats och båtplatsernas flytbojar har bytts ut.

Förklaring till överskridning av anslag:

Resultatenheten Hamnverksamhet har en överskridning om 2 073,64 €. Anslaget har överskridits med anledning av att kommunen anlitat juridisk sakkunskap för att vräka en farkost som angjort vid fiskebryggan utan att betala avgifter.

Budgetansvarig:

Kommuntekniker/byggnadsinspektör

Dan Vik

C60 BYGGNADSTEKNISKA NÄMNDEN – C 660 Förvaltning

Radetiketter	Bokslut 2022	Ursprunglig budget 2023	Fastställd budget 2023	Bokslut 2023	Anv. %	Över/under
C1 HAMMARLANDS KOMMUN	-38 489,09	-71 561	-71 561	-52 415,69	73,2 %	19 145,31
C60 BYGGNADSTEKNISKA NÄMNDEN						
C660 FÖRVALTNING	-38 489,09	-71 561	-71 561	-52 415,69	73,2 %	19 145,31
Extern	-17 050,09	-39 176	-39 176	-28 682,69	73,2 %	10 493,31
A3000 RESULTATRÄKNING FÖR KOMMUN	-17 050,09	-39 176	-39 176	-28 682,69	73,2 %	10 493,31
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-14 190,73	-24 650	-24 650	-18 061,51	73,3 %	6 588,49
A7100 AVSKRIVNINGAR OCH NEDSKRIVNINGAR	-2 859,36	-14 526	-14 526	-10 621,18	73,1 %	3 904,82
Intern	-21 439,00	-32 385	-32 385	-23 733,00	73,3 %	8 652,00
A3000 RESULTATRÄKNING FÖR KOMMUN	-21 439,00	-32 385	-32 385	-23 733,00	73,3 %	8 652,00
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-21 439,00	-32 385	-32 385	-23 733,00	73,3 %	8 652,00
Totalsumma	-38 489,09	-71 561	-71 561	-52 415,69	73,2 %	19 145,31
PRESTATIONER						
Antal invånare	1 628	1 619	1 619	1 646	101,7 %	27,00
Kostnad/invånare	24	44	44	32	72,0 %	-12,36

Verksamhetsområde:

Resultatenheten omfattar tekniska kansliet, konsultarbeten samt vägbesynsning.

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 2022	Ursprunglig budget 2023	Fastställd budget 2023	Bokslut 2023	Anv. %	Över/under
C1 HAMMARLANDS KOMMUN	-3 468,18	-3 040	-3 040	-5 712,19	187,9 %	-2 672,19
C60 BYGGNADSTEKNISKA NÄMNDEN						
C670 MILJÖVÅRD OCH AVFALLSHANTERING	-3 468,18	-3 040	-3 040	-5 712,19	187,9 %	-2 672,19
Extern	-3 361,18	-2 950	-2 950	-5 552,19	188,2 %	-2 602,19
A3000 RESULTATRÄKNING FÖR KOMMUN	-3 361,18	-2 950	-2 950	-5 552,19	188,2 %	-2 602,19
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-3 361,18	-2 950	-2 950	-5 552,19	188,2 %	-2 602,19
Intern	-107,00	-90	-90	-160,00	177,8 %	-70,00
A3000 RESULTATRÄKNING FÖR KOMMUN	-107,00	-90	-90	-160,00	177,8 %	-70,00
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-107,00	-90	-90	-160,00	177,8 %	-70,00
Totalsumma	-3 468,18	-3 040	-3 040	-5 712,19	187,9 %	-2 672,19
PRESTATIONER						
Antal invånare	1 628	1 619	1 619	1 646	101,7 %	27,00
Kostnad/invånare	2	2	2	3	184,8 %	2

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 åtagande läggs över på kommunen. Dessa medför utgifter som belastar nämndens egen verksamhet och syns inte som kostnader för avfallshantering.

Prover tas från den sluttäckta deponin i Kattby enligt kontrollplanen två gånger per år. Vart femte år görs en mera omfattande provtagning. 2023 utfördes den omfattande provtagningen som belastade resultatområdet mera än normala år.

Förklaring till överskridning av anslag:

Resultatenheten Miljövård och avfallshantering har en överskridning om 2 602,19 €. Överskridningen orsakades av de prover som tagits av Ålands vatten- och miljöprovtagning.

Budgetansvarig:

Kommuntekniker/byggnadsinspektör

Dan Vik

C60 BYGGNADSTEKNISKA NÄMNDEN – C 680 Trafikleder

Radetiketter	Bokslut 2022	Ursprunglig budget 2023	Fastställd budget 2023	Bokslut 2023	Anv. %	Över/under
C1 HAMMARLANDS KOMMUN	-219 470,30	-205 487	-212 487	-234 893,33	110,5 %	-22 406,33
C60 BYGGNADSTEKNISKA NÄMNDEN						
C680 TRAFIKLEDER	-219 470,30	-205 487	-212 487	-234 893,33	110,5 %	-22 406,33
Extern	-206 915,30	-188 968	-195 968	-219 208,33	111,9 %	-23 240,33
A3000 RESULTATRÄKNING FÖR KOMMUN	-206 915,30	-188 968	-195 968	-219 208,33	111,9 %	-23 240,33
A3100 VERKSAMHETENS INTÄKTER	1 320,00					0,00
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-93 240,33	-70 400	-77 400	-101 304,48	130,9 %	-23 904,48
A7100 AVSKRIVNINGAR OCH NEDSKRIVNINGAR	-114 994,97	-118 568	-118 568	-117 903,85	99,4 %	664,15
Intern	-12 555,00	-16 519	-16 519	-15 685,00	95,0 %	834,00
A3000 RESULTATRÄKNING FÖR KOMMUN	-12 555,00	-16 519	-16 519	-15 685,00	95,0 %	834,00
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-12 555,00	-16 519	-16 519	-15 685,00	95,0 %	834,00
Totalsumma	-219 470,30	-205 487	-212 487	-234 893,33	110,5 %	-22 406,33
Antal km kommunalväg	31,24	31,20	31,20	31,20	100,0 %	0,00
- 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	1 628	1 619	1 619	1 646	101,7 %	27,00
Underhållskostnad/km kommunalväg	4 828	4 238	4 238	4 979	117,5 %	740,35
Kostnad/inv. Detaljplanevägar och privatvägar	37	35	35	42	117,8 %	6,32

Verksamhetsområde:

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

vägar.

Målsättning:

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

Underhållsarbetet på det kommunala vägnätet har utförts på sedvanligt sätt med anlitande av entreprenörer. Fyra stycken ansökningar om grusningsbidrag har godkänts. Mariavägen och Kristinavägen fick ny beläggning. GC- banan mellan Kapellvägen och landskapsväg 1 fick ny beläggning.

Längden på vägarna är enligt följande:

Kommunalvägar	31,2 km
Detaljplanevägar	5,6 km
GC-vägar och Kattbyv.	13,2 km
Totalt	50,0 km.

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

Förklaring till överskridning av anslag:

Överskridningen av resultatenheten trafikleder är 23 904,48 €. Av den här kostnaden är 21 944,22 € vinterunderhåll av kommunalvägar och 5 877,81 € privata och byggnadsplanevägars vinterunderhåll. Sommarunderhållet blev lägre än budgeterat.

Budgetansvarig:

Kommuntekniker/byggnadsinspektör

Dan Vik

C70 GEMENSAMMA BRANDNÄMNDEN – C 700 Brand- och räddningsväsendet

Radetiketter	Bokslut 2022	Ursprunglig budget 2023	Fastställd budget 2023	Bokslut 2023	Anv. %	Över/under
C1 HAMMARLANDS KOMMUN	-106 459,01	-113 343	-121 843	-123 580,18	101,4 %	-1 737,18
C70 GEMENSAMMA BRANDNÄMNDEN						
C700 BRAND- OCH RÄDDNINGSVÄSENDET	-106 459,01	-113 343	-121 843	-123 580,18	101,4 %	-1 737,18
Extern	-98 087,95	-104 348	-112 848	-114 705,38	101,6 %	-1 857,38
A3000 RESULTATRÄKNING FÖR KOMMUN	-98 087,95	-104 348	-112 848	-114 705,38	101,6 %	-1 857,38
A3100 VERKSAMHETENS INTÄKTER	7 222,10	2 500	2 500	927,00	37,1 %	-1 573,00
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-104 505,78	-100 627	-109 127	-109 490,75	100,3 %	-363,75
A7100 AVSKRIVNINGAR OCH NEDSKRIVNINGAR	-804,27	-6 221	-6 221	-6 141,63	98,7 %	79,37
Intern	-8 371,06	-8 995	-8 995	-8 874,80	98,7 %	120,20
A3000 RESULTATRÄKNING FÖR KOMMUN	-8 371,06	-8 995	-8 995	-8 874,80	98,7 %	120,20
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-8 371,06	-8 995	-8 995	-8 874,80	98,7 %	120,20
Totalsumma	-106 459,01	-113 343	-121 843	-123 580,18	101,4 %	-1 737,18
PRESTATIONER						
Antal invånare	1 628	1 619	1 619	1 646	101,7 %	27
Kostnad/invånare	70	72	77	76	98,5 %	-1
Avgiftsfinansieringsgrad	1,6 %	2 %	2 %	0,7 %	46,3 %	-0,9 %

Verksamhetsområde:

Omhänderhavandet av brand- och räddningsväsendet samt befolkningsskyddet i kommunen.

Målsättning:

I samråd med kommunens avtalsbrandkår och med hänsyn till tillgängliga budgetmedel göra anskaffningar vilket möjliggör fortsatt hög kvalitet på brand- och räddningsmaterielen. Verkställa brandsyn av flerbostadshus, utföra praktisk utrymningsövning i skola, utföra information/utbildning för kommunens äldreomsorg, fortgå med målsättningarna i antaget servicenivåbeslut.

Bistå de kommunala verksamhetsområdena vid planering av oförutsedd händelse som kan påverka verksamheten. Att avtalsbrandkåren bibehåller sin kontinuerliga kunskaps- och övningsnivå.

Befolkningsskyddet:

Revidering av sektorplan.

Utreda modernisering av utrustningen för alarmutgivning i kommunen.

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

Befattningar

I verksamhetsområdet, där 9 kommuner ingår, finns tre tjänstemän; en räddningschef och en ledande brandinspektör/brandingenjör samt en brandmästare. Innehavaren av brandmästartjänsten har av personliga skäl anhållit och beviljats nedsatt arbetstid till ca 55 % av heltid. Som en dellösning har ytterligare en person anställts som brandmästare om 20 % av heltid under perioden februari-december 2023 för att arbeta med olika projekt. Kostnaderna för de gemensamma tjänstemännen fördelas per capita.

En för Åland gemensam räddningsmyndighet

Under våren 2023 upptogs ännu en gång diskussionerna om en för Åland gemensam räddningsmyndighet mellan Jomala och Mariehamn vilka är huvudmän för dagens räddningsmyndighetsutövning i våra kommuner. Efter konstruktiva diskussioner kom man fram till att det enklaste och naturligaste sättet vore om den ena befintliga myndigheten skulle uppgå i den andra och med mindre förändringar i dagens RÅL (Räddningsområde Ålands landskommuner) kunde det möjliggöras för övriga kommuner att gå in som samarbetspartners. Kort kan beskrivas att man överenskom om att den nya myndigheten ska sköta myndighetsutövningen och att handhavandet av kommunernas i övrigt operativa räddningsverksamhet ska skötas av respektive

kommun. I slutet av maj månad togs beslutet att Jomala och Mariehamn gemensamt föreslår för övriga åländska kommuner att ett samarbete om en gemensam räddningsmyndighet ingås 2024 med Jomala kommun som huvudman. Mariehamns stad tog i rask takt sina beslut i augusti 2023 och därefter har samtliga kommuner under hösten beslutat att ingå i samarbetet varvid Jomala som först inväntat alla kommuners beslut kunde omfatta förslaget som sista kommun i december 2023. I praktiken ansluter sig tre personer som utför myndighetsutövning från Mariehamns räddningsverk till RÅL under 2024.

Sotning

Ålands landskapsregering har under verksamhetsåret svarat på förfrågan om huruvida gällande lagstiftning om möjligt kunde revideras angående sotning på så sätt att man öppnar för konkurrens utan prisreglering. Beslutet blev att Ålands landskapsregering inte föreslår en ändring i räddningslagen gällande sotning med motiveringen att det är den enskilda fastighetsägarens skyldighet att se till att sotning sker i erforderlig mån och med tillräcklig regelbundenhet utan de lokala räddningsverksamheternas involvering gällande ordnandet av sotning. Med detta faktum beslöt den gemensamma räddningsnämnden i december 2023 att säga upp de kvarvarande ingångna avtalen med entreprenörer om utförande av sotningstjänster i ett visst område. Sotningstjänst i området kan härfter utföras fritt av yrkesutövare med godkänd yrkeskompetens. Under året har två nya yrkesutövare ansökt om att få utföra sotningstjänster i räddningsområdet.

Syneverksamhet

Syneverksamheten utförs av tjänstemännen i samråd med kommunernas byggnadsinspektioner.

Syner och sotningar																				
	Eckerö		Finström		Geta		Hammarland		Jomala		Lumparland		Saltvik		Sund		Vårdö		Totalt	
	2023	2022	2023	2022	2023	2022	2023	2022	2023	2022	2023	2022	2023	2022	2023	2022	2023	2022	2023	2022
Brandsyn	8	3	24	14	9	2	6	11	20	27	3	2	31	4	18	4	9	1	128	68
Byggsyner	28	61	43	57	29	34	30	26	97	131	14	14	36	39	17	20	19	13	313	395
Sotningar	210	197	344	270	120	110	291	249	417	418	73	55	247	174	136	71	79	73	1 917	1 617
Övriga	2	10	9	20	3	5	7	8	34	38	0	3	6	7	4	11	3	4	68	106
Sammanställning av brandsyneobjekt																				
	2023		2023		2023		2023		2023		2023		2023		2023		2023			
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	
Stugbyar	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. De sistnämnda synerna har varit nedprioriterade och enbart synats i samband med ny-, till-, och ombyggnader.

Förebyggande verksamhet

Förebyggande verksamhet och rådgivning är en viktig verksamhet där kommunernas daghem, skolor och äldreomsorg är särskilda målgrupper. Förutom utrymningsövningar i kommunernas skolor har under verksamhetsåret påbörjats

projekt i samband med brandsyn av flerbostadshus och samråd med fastighetsägare där en utmärkning för avskiljande konstruktion på mellantak förtydligas.

Daedalos IT-stöd för räddningstjänst

2018 ingicks avtal om brandsyneprogram med Lunds programarkitekter Ab om nyttjanderätt av programvara till applikationen ”Daedalos IT-stöd för räddningstjänst”. Samtliga åländska kommuner har tillgänglighet till applikationen och har möjligt att införa uppgifter på samma premisser vilket utgör en jämförbar hantering och uppföljning.

Från 2019 har räddningsområdet infört händelserapporteringen för sina samarbetskommuner och kan därmed erhålla statistik med ”Daedalos IT-stöd för räddningstjänst” som källa. Numera sker även rapportmöjlighet för samarbetskommunernas avtalsbrandkårer vilken kan kopplas till händelserapporten. Detta kan även ligga som underlag för ersättningar till kårerna vid utdragna händelser.

Regelbunden brandsyn med protokoll införs varefter tillsynerna verkställts. Strax innan årsslut påbörjades diskussioner om samarbete med Landskapsalarmcentralen gällande funktioner i programmet som ger fördelar för båda parter i och med ett samarbete.

Extern utbildning/säljtjänster

Efterfrågan på information och utbildning från kommunernas företag, institutioner och övriga fortgår. Dessa tillfällen medför positivt resultat till den förebyggande verksamheten som sker genom dialog och lagstadgad syneverksamhet. För samarbetskommunerna ordnades på försök en kurs i släckningsarbete där personal på arbetstid, särskilt dagtid, kan förstärka den lokala kåren vid larmuppdrag. Åtta personer fullföljde och erhöll intyg. Ytterligare en positiv effekt är att några deltagare ur kursen även deltar i sin hemkommuns avtalsbrandkår.

Antal kursdeltagare i Heta arbeten har varit 67 st. totalt uppdelat på 4 tillfällen. Allmän brandkurs för vårdstuderande hade 13 deltagare. Kurs för handhavande av automatiska brandalarmanordningar lockade 22 deltagare och i kursen för anläggningsskötare av automatiska släckningsanläggningar var det 7 deltagare.

Operativ verksamhet

Inom verksamhetsområdet finns 11 avtalsbrandkårer. En i var kommun förutom i Jomala och Saltvik som har avtal med två kårer vardera. Avtalsbrandkårerna är livsnerven för den operativa verksamheten och dess utbildnings-, övnings-, och juniorverksamhet bör stödas och prioriteras. Under året har följande utbildningar medfört antal utbildade enligt;

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

Alarm per kommun 2023

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 2023	Totalt 2022
Brändö	0	1	0	1	0	0	3	0	1	0	5	9
Eckerö	1	3	2	6	4	0	5	1	1	6	23	18
Finström	5	1	1	7	7	0	9	0	0	9	32	27
Föglö	1	2	0	3	1	0	1	0	1	2	8	13
Geta	1	2	0	3	0	0	1	1	0	4	9	7
Hammarland	1	1	0	2	3	0	9	4	2	4	24	20
Jomala	8	2	2	12	23	1	20	4	6	18	84	82
Kumlinge	0	0	0	0	0	0	1	0	0	0	1	2
Kökar	0	1	0	1	0	1	2	0	0	1	5	0
Lemland	2	1	0	3	11	0	4	2	0	3	23	13
Lumparland	0	0	1	1	1	0	3	0	2	2	9	3
Mariehamn	13	3	5	21	13	1	71	1	23	104	234	258
Saltvik	4	0	0	4	4	0	10	2	3	12	35	26
Sottunga	0	0	0	0	0	0	2	0	0	2	4	0
Sund	2	0	0	2	0	0	2	1	0	4	9	16
Vårdö	2	0	0	2	0	0	1	0	0	2	5	4
Totalt	40	17	11	68	67	3	144	16	39	173	510	498
RÅL totalt 2023	24	9	6	39	42	1	60	13	14	61	230	203

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

Totalt 510 alarm under 2023 varav 24 st. i Hammarland.

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

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

I Eckerö har avbrottsfri kraft verkstälts vid brandstationen i vilken även monterats avgasutsug. Vid brandstationerna i Hammarland och Västra Saltvik har ny ytbeläggning av golvyta lagts. Till Finström har ny redskapsbil levererats och i Jomala har beslut om ny tung räddningsbil tagits och för RÅL har en befälsbil utbytts.

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

Antal utryckningar i kårerna			
Brandkår	2023	2022	2021
Eckerö FBK	25	22	26
Finströms FBK	40	36	38
Geta FBK	7	8	2
Gottby FBK	7	19	15
Hammarlands FBK	29	26	25
Jomala FBK	87	81	57
Lumparlands FBK	9	3	9
Sunds FBK	9	16	21
Vårdö FBK	5	4	8
Västra Saltviks FBK	31	20	16
Östra Saltviks FBK	31	45	34
TOTALT	280	280	251

Bokslut:

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

Kommun	Invånare 31.12.2022	Invånare 31.12.2021	Andel 2022	Andel 2021
Eckerö	939	933	6,31 %	6,27 %
Finström	2 588	2 638	17,40 %	17,73 %
Geta	507	505	3,41 %	3,39 %
Hammarland	1 628	1 619	10,94 %	10,88 %
Jomala	5 610	5 512	37,71 %	37,06 %
Lumparland	360	376	2,42 %	2,53 %
Saltvik	1 793	1 810	12,05 %	12,17 %
Sund	1 001	1 019	6,73 %	6,85 %
Vårdö	451	463	3,03 %	3,11 %
Totalt	14 877	14 875	100,00 %	100,00 %

Förklaring till överskridning av anslag:

Verksamhetens kostnader överskreds med 363,75 €.

Budgetansvarig:

Räddningschef
Befolkningsskyddschef

Lennart Johansson, för räddningsväsendet
Dan Vik, för befolkningsskyddet

C80 LANTBRUKS- OCH SKOGSNÄMNDEN – C 800 Utveckling av gårdsbruk

Radetiketter	Bokslut 2022	Ursprunglig budget 2023	Fastställd budget 2023	Bokslut 2023	Anv. %	Över/under
C1 HAMMARLANDS KOMMUN	-19 027,70	-20 686	-20 686	-21 025,46	101,6 %	-339,46
C80 LANTBRUKS- OCH SKOGSNÄMNDEN						
C800 UTVECKLING AV GÅRDSBRUK	-19 027,70	-20 686	-20 686	-21 025,46	101,6 %	-339,46
Extern	-14 899,70	-16 499	-16 499	-17 001,46	103,0 %	-502,46
A3000 RESULTATRÄKNING FÖR KOMMUN	-14 899,70	-16 499	-16 499	-17 001,46	103,0 %	-502,46
A3100 VERKSAMHETENS INTÄKTER	38 834,12	40 088	40 088	37 691,00	94,0 %	-2 397,00
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-53 733,82	-56 587	-56 587	-54 692,46	96,7 %	1 894,54
Intern	-4 128,00	-4 187	-4 187	-4 024,00	96,1 %	163,00
A3000 RESULTATRÄKNING FÖR KOMMUN	-4 128,00	-4 187	-4 187	-4 024,00	96,1 %	163,00
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-4 128,00	-4 187	-4 187	-4 024,00	96,1 %	163,00
Totalsumma	-19 027,70	-20 686	-20 686	-21 025,46	101,6 %	-339,46
PRESTATIONER						
Antal gårdar	89	91	91	81	89,0 %	-10
Kostnad/gård	650	668	668	725	108,5 %	57

Verksamhetsområde:

Lantbruksförvaltningen enligt LL om lantbruksnämnder 85/1998 och LL om främjande av gårdsbruk 54/1998, lagen om förvaltningen av landsbygdsnärningar i kommunerna ändrad genom lag 48/2000 samt livsmedelsverkets 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 möjliggör att verksamheten helt kan skötas av en person året runt.

Målsättningen har varit att sköta de uppgifter inom lantbruksförvaltningen som ankommer på kommunerna med tyngdpunkt på de uppgifter som ingår i det avtal som ingåtts med Livsmedelsverket den 26.02.2021. Detta har uppnåtts bl.a. genom att inom utsatta tider sköta administrationen och handläggningen av ansökningar om jordbruksstöd som inkommit från de 81 st. aktiva gårdar som verkar inom samarbetskommunerna.

En fortsatt ökande andel av uppgifterna hänför sig till det av livsmedelsverket uppehållna djurhållarregistret vilket omfattar bl.a. registrering av djurhållare och djurhållningsplatser. Detta register omfattar allt fler djurarter som t.ex. bin, tamfåglar och hästar vilkas uppgifter numera skall finnas i registret, och där en ökande andel består av icke-kommersiella kunder eller s.k. hobbyodlare som står utanför stödsystemet.

Avtalet med livsmedelsverket som ingicks år 2021 angående utförande av de uppgifter som hör till handläggning och utbetalning av jordbruksstöd och som delegerats till kommunerna kräver årligen en omfattande rapportering om bl.a. handläggning, rutiner, dokument, anmälningar, datasäkerhet, resurser och utbildningar. Detta har

fullgjorts inom utsatta tidsramar och bekräftas genom en av livsmedelsverket utförd kommungranskning hösten 2023.

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

Omfattning av ärenden

Aktiva gårdar 2023	81 st.
Stödansökningar som handlagt 2023	312 st.
Övriga ärenden som handlagts 2023 inkl. djurhållarregistret	215 st.

Prestations- och relationstal

Kostnad per ansökan 2023 euro	186
Kostnad per gård 2023 euro	716

Budgetansvarig:

Lantbrukssekreterare

Anders Sundqvist

C89 FINANSIERINGSDEL – C 899 Kommunstyrelsen

Radetiketter	Bokslut 2022	Ursprunglig budget 2023	Fastställd budget 2023	Bokslut 2023	Anv. %	Över/under
C1 HAMMARLANDS KOMMUN	8 309 279,35	8 417 911	8 617 911	9 469 887,16	109,9 %	851 976,16
C89 FINANSIERINGSDEL						
C899 KOMMUNSTYRELSEN	8 309 279,35	8 417 911	8 617 911	9 469 887,16	109,9 %	851 976,16
Extern	8 309 279,35	8 417 911	8 617 911	9 469 887,16	109,9 %	851 976,16
A3000 RESULTATRÄKNING FÖR KOMMUN	8 309 279,35	8 417 911	8 617 911	9 469 887,16	109,9 %	851 976,16
A3100 VERKSAMHETENS INTÄKTER	65,00					0,00
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-2 014,10	-2 050	-2 050	-2 275,27	111,0 %	-225,27
A5100 SKATTEINKOMSTER	5 146 138,63	5 056 509	5 256 509	5 909 872,25	112,4 %	653 363,25
A5110 LANDSKAPSANDELAR	3 173 061,22	3 392 328	3 392 328	3 606 518,21	106,3 %	214 190,21
A6100 FINANSIELLA INTÄKTER OCH KOSTNADER	-7 971,40	-28 876	-28 876	-44 228,03	153,2 %	-15 352,03
Totalsumma	8 309 279,35	8 417 911	8 617 911	9 469 887,16	109,9 %	851 976,16

Budgetansvarig:

Kommunstyrelsen

INVESTERINGSDELENS UTFALL

Nedan redovisas investeringsdelens utfall för år 2023:

	Kostnads- beräkning och förändr.	Användn. Under tidigare år	Ursprunglig budget	Förändr. I budgeten	Budget efter förändringar	Utfall år 2023	Awikelse	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 2023 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 2023	Awikelse	Använt av kostnads- beräkn. 31.12
9520-9162 projekt 106. Kommunstyrelsen								
Försäljning av tomtmark, Öra								
Inkomster	60 000	0,00	60 000	0	60 000	0,00	60 000,00	0,0%

Under år 2023 såldes inte någon tomt på Öra strands bostadsområde.

	Kostnads- beräkning och förändr.	Användn. Under tidigare år	Ursprunglig budget	Förändr. I budgeten	Budget efter förändringar	Utfall år 2023	Awikelse	Använt av kostnads- beräkn. 31.12
9520-9162 projekt 113. Kommunstyrelsen								
Försäljning av tomtmark Storäng								
Inkomster	20 000	0,00	20 000	0	20 000	0,00	-20 000,00	0,0%

Under år 2023 såldes inte någon tomt på Öra strands bostadsområde.

	Kostnads- beräkning och förändr.	Användn. Under tidigare år	Ursprunglig budget	Förändr. I budgeten	Budget efter förändringar	Utfall år 2023	Awikelse	Använt av kostnads- beräkn. 31.12
9080-9240 projekt Inv 10. Utbildningsnämnden								
Utbyte hemservicebil, bytet avser begagnad bil								
Utgifter	25 000	0,00	25 000	0	25 000	25 000,00	0,00	100,0%

Äldreomsorgsnämnden har köpt en begagnad Suzuki Vitara 1,4 Boosterjet 4WD. Avsikten i budgeten var att en av de två Honda personbilarna skulle avyttras.

	Kostnads- beräkning och förändr.	Användn. Under tidigare år	Ursprunglig budget	Förändr. I budgeten	Budget efter förändringar	Utfall år 2023	Avvikelse	Använt av kostnads- beräkn. 31.12
9040 och 9090-9250 projekt B1. Äldreomsorgsnämnden								
Projektering samt om- och tillbyggnad av Hammargården								
Utgifter	4 685 902	4 666 466,37	0	0	0	14 341,58	14 341,58	99,9%
Inkomster	700 000	700 000,00	0	0	0	0,00	0,00	100,0%
Netto	3 985 902	3 966 466,37	0	0	0	14 341,58	14 341,58	99,9%

Projektet att bygga om- och till Hammargården med 15 nya platser har slutförts under år 2022. Tillbyggnaden mottogs den 14.12.2021. Under år 2022 har arbeten främst pågått i den äldre delen av byggnaden. 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. Under år 2023 har ännu några fakturor belastat projektet. Kostnader har uppkommit för att genom kontrollanter bekräfta att projektet uppfyllt de krav som ställdes av landskapsregeringen. Kommunstyrelsen lämnade en slutredovisning till landskapsregeringen den 7.12.2023. Landskapsregeringen har genom beslut ÅLR 2019/2924 av den 28.12.2023 fastställt det beviljade och utbetalade stödbeloppet till 700 000 €. Kostnadsberäkning har varit imponerande noggrann. Kostnadskalkylen har använts till 99,9 % vad gäller utgifter och 100,0 % vad gäller inkomster.

	Kostnads- beräkning och förändr.	Användn. Under tidigare år	Ursprunglig budget	Förändr. I budgeten	Budget efter förändringar	Utfall år 2023	Avvikelse	Använt av kostnads- beräkn. 31.12
9040-9210 projekt B5. Utbildningsnämnden								
Daghemmet Björkdungen målning								
Utgifter	20 000	0,00	20 000	0	20 000	0,00	-20 000,00	0,0%

Projektet blev inte genomfört under år 2023. Nytt anslag finns upptaget under år 2024.

	Kostnads- beräkning och förändr.	Användn. Under tidigare år	Ursprunglig budget	Förändr. I budgeten	Budget efter förändringar	Utfall år 2023	Avvikelse	Använt av kostnads- beräkn. 31.12
9040-9210 projekt Bygg14. Utbildningsnämnden								
Daghemmet Klaralund byte av fasad								
Utgifter	86 300	73 900,00	0	0	0	23 700,00	23 700,00	113,1%

Projektet med att byta fasad på daghemmet Klaralund påbörjades under år 2022 och slutfördes under 2023. Kostnadskalkylen överskreds med 11 300 €.

	Kostnads-beräkning och förändr.	Användn. Under tidigare år	Ursprunglig budget	Förändr. I budgeten	Budget efter förändringar	Utfall år 2023	Avvikelse	Använt av kostnads-beräkn. 31.12
9060-9300 projekt 302. Utbildningsnämnden								
Anskaffning av IKT utrustning								
Utgifter	11 400	0,00	11 400	0	11 400	9 365,91	2 034,09	82,2%

Till Näfsby skola har inköpts IT-utrustning för 9 365,91 €.

	Kostnads-beräkning och förändr.	Användn. Under tidigare år	Ursprunglig budget	Förändr. I budgeten	Budget efter förändringar	Utfall år 2023	Avvikelse	Använt av kostnads-beräkn. 31.12
9090-9300 projekt inv6. Utbildningsnämnden								
Näfsby skola köksugn, Innan en ny ugn upphandlas bör det redas ut om det är möjligt att flytta en ugn från Daghemmet Björkdungen till Näfsby skola.								
Utgifter	17 000	0,00	17 000	0	17 000	17 611,00	-611,00	103,6%

Under budgetåret 2023 investerades det i nya köksugnar i enlighet med budgetförslaget i investeringsdelen. Vid inköp togs det kontakt med tre olika leverantörer som lämnade offert. Skolföreståndaren och kocken tittade tillsammans på förslagen och valde det mest förmånligaste utifrån inköpspris och tillgänglig service. Eftersom de nya ugnarna var större än de gamla krävdes förflyttning av befintlig köksutrustning vilket blev ett merarbete för leverantören. Det i sin tur ledde till en högre kostnad än budgetförslaget med 611 euro.

	Kostnads-beräkning och förändr.	Användn. Under tidigare år	Ursprunglig budget	Förändr. I budgeten	Budget efter förändringar	Utfall år 2023	Avvikelse	Använt av kostnads-beräkn. 31.12
9050-9500 och 9400-9500 projekt Park 4. Utbildningsnämnden								
Utegym i Hammarland,								
Utgifter	30 000	0,00	30 000	0	30 000	19 980,00	10 020,00	66,6%
Inkomster	5 715	0,00	5 715	0	5 715	0,00	5 715,00	0,0%
Netto	24 285	0,00	24 285	0	24 285	19 980,00	4 305,00	82,3%

Fritidsnämnden har köpt in sex olika maskiner till ett nytt ute gym vilket placerats på Hammarvallen. Fritidsnämnden avser ännu komplettera anläggningen med belysning. Det här kommer att åtgärdas under år 2024 varefter projektet redovisas till Ålands landskapsregering för att få det beviljade stödet utbetalt.

	Kostnads-beräkning och förändr.	Användn. Under tidigare år	Ursprunglig budget	Förändr. I budgeten	Budget efter förändringar	Utfall år 2023	Avvikelse	Använt av kostnads-beräkn. 31.12
9080-9620 projekt Inv 1. Byggnadstekniska nämnden								
Byte av fastighetsskötarbi begagnad								
Utgifter	25 000	0,00	25 000	0	25 000	22 892,65	2 107,35	91,6%

Anslaget underskred budgeterade medel något. Byggnadstekniska nämnden skaffade en Opel Vivaro paketbil.

	Kostnads-beräkning och förändr.	Användn. Under tidigare år	Ursprunglig budget	Förändr. I budgeten	Budget efter förändringar	Utfall år 2023	Awikelse	Använt av kostnads-beräkn. 31.12
9580-9620 projekt Inv13. Byggnadstekniska nämnden								
Försäljning av Mitsubishi								
Inkomster	0	0,00	0	0	0	1 612,90	-1 612,90	

Pickup Mitsubishi såldes för 1 612,90 € i samband med inköp av Opel Vivaro.

	Kostnads-beräkning och förändr.	Användn. Under tidigare år	Ursprunglig budget	Förändr. I budgeten	Budget efter förändringar	Utfall år 2023	Awikelse	Använt av kostnads-beräkn. 31.12
9050-9620 projekt Park1. Byggnadstekniska nämnden								
Öra strand Multiarena m.m.								
Utgifter	45 900	18 360,00	0	0	0	27 540,00	-27 540,00	100,0%
Inkomster	8 000	0,00	0	0	0	8 000,00	-8 000,00	100,0%
Netto	37 900	18 360,00	0	0	0	19 540,00	-19 540,00	100,0%

Kostnaden för projektet var exakt det som godkänts som kostnadskalkyl. I 2023 års budget upptogs inte något anslag för projektet. Projektet avslutades våren 2023 och Ålands landskapsregering har betalat ut det beviljade stödet om 8 000 €.

	Kostnads-beräkning och förändr.	Användn. Under tidigare år	Ursprunglig budget	Förändr. I budgeten	Budget efter förändringar	Utfall år 2023	Awikelse	Använt av kostnads-beräkn. 31.12
9050-9620 projekt Park5. Byggnadstekniska nämnden								
Lekpark i Kattby bostadsområde								
Utgifter	18 000	12 492,33	0	0	0	907,00	-907,00	74,4%

Anslaget beviljades 2022 och de totala kostnaderna höll sig inom den kostnadskalkylen. Ett lekredskap sattes ut till våren 2023. Projektet kunde utföras inom den godkända kostnadskalkylen. Kostnaderna under år 2023 om 907 € saknade anslag i budget för år 2023.

	Kostnads-beräkning och förändr.	Användn. Under tidigare år	Ursprunglig budget	Förändr. I budgeten	Budget efter förändringar	Utfall år 2023	Awikelse	Använt av kostnads-beräkn. 31.12
9040-9630 projekt Bygg19. Byggnadstekniska nämnden								
Miljöstation Hammargården. Det blir endast en miljöstation som placeras centralt vid Hammargården.								
Anslaget Miljöstation Hammarland binds till kommunfullmäktige. Anslaget kan frigöras efter att byggnadstekniska nämnden framställt en utredning om en framtida lösning där bland annat tätare tömningsintervall sommartid och plan för skötsel beaktas.								
Utredningen bör göras i samråd med personal i Hammargården och grannar.								
Utgifter	25 000	0,00	25 000	0	25 000	0,00	25 000,00	0,0%

Miljöstationen vid Hammargården blev inte utredd under år 2023 och anslaget blev därmed inte frigjort av kommunfullmäktige. Nytt anslag finns i 2024 års budget.

	Kostnads-beräkning och förändr.	Användn. Under tidigare år	Ursprunglig budget	Förändr. I budgeten	Budget efter förändringar	Utfall år 2023	Awikelse	Använt av kostnads-beräkn. 31.12
9050-9640 projekt 609. Byggnadstekniska nämnden								
Anslutning av nya vattenabbonenter								
Utgifter	20 000	0,00	20 000	0	20 000	19 483,59	516,41	97,4%

Under året har 7 stycken nya vattenanslutningar beviljats.

	Kostnads-beräkning och förändr.	Användn. Under tidigare år	Ursprunglig budget	Förändr. I budgeten	Budget efter förändringar	Utfall år 2023	Awikelse	Använt av kostnads-beräkn. 31.12
9050-9640 projekt VA2. Byggnadstekniska nämnden								
Vattenledning Bovik Småkärr								
Utgifter	80 000	0,00	0	80 000	80 000	0,00	80 000,00	0,0%

På initiativ av byggnadstekniska nämnden godkände kommunfullmäktige ett nytt anslag den 20.4.2023 om 80 000 € för att i samarbete med elandelslaget lägga ner en vattenledning längs Småkärrsvägen i Mörby. Ålands elandelslag verkställde projektet på ett sådant sätt att samarbetet inte blev möjligt.

	Kostnads-beräkning och förändr.	Användn. Under tidigare år	Ursprunglig budget	Förändr. I budgeten	Budget efter förändringar	Utfall år 2023	Awikelse	Använt av kostnads-beräkn. 31.12
9050-9640 projekt VA600. Byggnadstekniska nämnden								
Förbättring av vattenledning från Bovik sjön till Småkärrsvägen								
Utgifter	70 000	8 785,00	70 000	0	70 000	0,00	70 000,00	12,6%

Projektet ombudgeterades och flyttas fram till 2024. Projekteringen blev klar hösten 2022.

	Kostnads-beräkning och förändr.	Användn. Under tidigare år	Ursprunglig budget	Förändr. I budgeten	Budget efter förändringar	Utfall år 2023	Awikelse	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	0,00	15 000,00	0,0%

Under året har 3 stycken nya avloppsanslutningar beviljats. För de här anslutningarna har det inte uppstått anslutningskostnader.

	Kostnads-beräkning och förändr.	Användn. Under tidigare år	Ursprunglig budget	Förändr. I budgeten	Budget efter förändringar	Utfall år 2023	Awikelse	Använt av kostnads-beräkn. 31.12
9050-9680 projekt VÄG171. Byggnadstekniska nämnden								
Mariavägen, stabiliseringsfräsning och asfaltering								
Utgifter	50 000	0,00	50 000	0	50 000	30 729,06	19 270,94	61,5%

Under året fick Mariavägen ny asfaltbeläggning.

	Kostnads-beräkning och förändr.	Användn. Under tidigare år	Ursprunglig budget	Förändr. I budgeten	Budget efter förändringar	Utfall år 2023	Avvikelse	Använt av kostnads-beräkn. 31.12
9050-9680 projekt VÄG172. Byggnadstekniska nämnden								
Kristinavägen, stabiliseringsfräsning, asfalt								
Utgifter	30 000	0,00	30 000	0	30 000	19 800,00	10 200,00	66,0%

Under året fick Mariavägen ny asfaltbeläggning.

	Kostnads-beräkning och förändr.	Användn. Under tidigare år	Ursprunglig budget	Förändr. I budgeten	Budget efter förändringar	Utfall år 2023	Avvikelse	Använt av kostnads-beräkn. 31.12
9050-9680 projekt VÄG174. Byggnadstekniska nämnden								
Storäng bostadsområde asfaltering								
Utgifter	45 000	0,00	45 000	0	45 000	54 535,00	-9 535,00	121,2%

Under året ytbelagdes vägar på Storängens bostadsområde.

	Kostnads-beräkning och förändr.	Användn. Under tidigare år	Ursprunglig budget	Förändr. I budgeten	Budget efter förändringar	Utfall år 2023	Avvikelse	Använt av kostnads-beräkn. 31.12
9050-9680 projekt VÄG176. Byggnadstekniska nämnden								
Vägbelysning GC-led Näfsby-Marsund (projektering) Gång- och cykelbanor, korsningar och Hammarbos parkering ska belysas								
Utgifter	350 000	10 664,52	350 000	0	350 000	222 190,00	127 810,00	66,5%

GC- banorna mellan Kattby och Frebbenby samt mellan Frebbenby och Marsund fick vägbelysning. Projektet fortsätter under år 2024 med sträckan Djäkenböle-Kattby.

	Kostnads-beräkning och förändr.	Användn. Under tidigare år	Ursprunglig budget	Förändr. I budgeten	Budget efter förändringar	Utfall år 2023	Avvikelse	Använt av kostnads-beräkn. 31.12
9700. projekt Brand3. Gemensamma räddningsnämnden								
Brandpump								
Utgifter	11 000	0,00	11 000	0	11 000	9 848,31	1 151,69	89,5%

En Rosenbauer Beaver brandpump anskaffades för Hammarlands FBK r.f.: s disposition.

	Kostnads-beräkning och förändr.	Användn. Under tidigare år	Ursprunglig budget	Förändr. I budgeten	Budget efter förändringar	Utfall år 2023	Avvikelse	Använt av kostnads-beräkn. 31.12
9580 och 9080-9690 projekt INV4. Gemensamma räddningsnämnden								
Manskapsbil								
Utgifter	48 500	0,00	48 500	0	48 500	49 275,81	-775,81	101,6%
Inkomster	0	4 500,00	0	0	0	0,00	0,00	
Netto	48 500	0,00	48 500	0	48 500	49 275,81	-775,81	101,6%

Efter flera års väntan levererades manskapsbilen av märket Ford Transit för användning i Hammarlands FBK r.f.: s verksamhet.

NOTER TILL BOKSLUTET FÖR ÅR 2022

RESULTATRÄKNING FÖR HAMMARLANDS KOMMUN

		1.1-31.12.2023	1.1-31.12.2022
Verksamhetsintäkter	Not		
Försäljningsintäkter		512 439,30	507 578,36
Avgiftsintäkter		484 845,86	397 412,21
Understöd och bidrag		51 026,69	27 279,62
Övriga verksamhetsintäkter	9	198 249,80	205 471,80
	1	1 246 561,65	1 137 741,99
Verksamhetskostnader			
Personalkostnader			
Löner och arvoden		-3 942 935,41	-3 232 916,54
Lönebikostnader			
Pensionskostnader		-752 404,57	-600 922,64
Övriga lönebikostnader		-139 013,58	-99 735,89
Köp av tjänster	6, 8	-3 597 750,22	-3 743 741,48
Material, förnödenheter och varor		-817 603,45	-722 790,71
Understöd		-301 977,65	-274 880,35
Övriga verksamhetskostnader	7	-25 438,49	-34 114,22
		-9 577 123,37	-8 709 101,83
Verksamhetsbidrag		-8 330 561,72	-7 571 359,84
Skatteinkomster	3	5 909 872,25	5 146 138,63
Landskapsandelar	4	3 606 518,21	3 173 061,22
Finansiella intäkter och kostnader			
Ränteintäkter		28 045,55	972,28
Övriga finansiella intäkter		3 287,21	2 339,01
Räntekostnader		-75 487,90	-11 243,05
Övriga finansiella kostnader		-72,89	-8,12
		-44 228,03	-7 939,88
Årsbidrag		1 141 600,71	739 900,13
Avskrivningar och nedskrivningar			
Avskrivningar enligt plan		-553 721,80	-479 358,76
Nedskrivningar			-17 964,12
Extraordinära poster			
Extra ordinära intäkter			
Extra ordinära kostnader			
Räkenskapsperiodens resultat		587 878,91	242 577,25
Ökning(-) eller minskning(+) av avskrivningsdifferens			
Ökning(-) eller minskning(+) av reserver			
Ökning(-) eller minskning(+) av fonder			
Räkenskapsperiodens överskott		587 878,91	242 577,25
Resultaträkningens nyckeltal			
Verksamhetsint./verksamhetskostnader %		13,0 %	13,1 %
Årsbidrag/Avskrivningar %		206,2 %	148,8 %
Årsbidrag €/invånare		694	454
Invånarantal		1 646	1 628

HAMMARLANDS KOMMUN BALANSRÄKNING

AKTIVA	Not	31-12-2023	31-12-2022
A BESTÅENDE AKTIVA		11 090 059,24	11 149 943,38
I Immateriella tillgångar	10	23 925,00	32 611,01
1 Immateriella rättigheter		3 291,05	8 227,62
2 Övriga utgifter med lång verkningstid		20 633,95	24 383,39
3 Förskottsbetalningar			
II Materiella tillgångar	10	10 654 016,38	10 639 852,26
1 Mark- o vattenområden		650 285,84	650 285,84
2 Byggnader		7 006 044,97	7 165 056,94
3 Fasta konstruktioner och anordningar		2 804 389,57	2 639 275,19
4 Maskiner o inventarier		151 439,86	47 941,30
5 Övriga materiella tillgångar			
6 Förskottsbetalningar och pågående nyanläggningar		41 856,14	137 292,99
III Placeringar	11	412 117,86	477 480,11
1 Aktier och andelar		412 117,86	477 480,11
2 Masskuldebrevslånefordringar			
3 Övriga lånefordringar			
4 Övriga fordringar			
B FÖRVALTADE MEDEL		6 304,68	6 236,54
1 Statens/landskaps uppdrag			
2 Donationsfonders särskilda täckning		6 304,68	6 236,54
3 Övriga förvaltade medel			
C RÖRLIGA AKTIVA		3 914 258,81	3 221 376,63
I Omsättningstillgångar			
1 Materiella förmödenheter			
2 Varor under tillverkning			
3 Färdiga produkter/Varor			
4 Övriga omsättningstillgångar			
5 Förskottsbetalningar			
II Fordringar		279 310,47	293 757,24
Långfristiga fordringar		0,00	0,00
1 Kundfordringar			
2 Lånefordringar			
3 Övriga fordringar			
4 Resultatregleringar			
Kortfristiga fordringar		279 310,47	293 757,24
1 Kundfordringar		149 900,04	120 362,83
2 Lånefordringar			
3 Övriga fordringar		89 836,68	69 689,64
4 Resultatregleringar		39 573,75	103 704,77
III Finansiella värdepapper		0,00	0,00
1 Aktier och andelar			
2 Placeringar i penningmarknadsinstrument			
3 Masskuldebrevslånefordringar			
4 Övriga värdepapper			
IV Kassa och bank		3 634 948,34	2 927 619,39
AKTIVA TOTALT		15 010 622,73	14 377 556,55

PASSIVA		31-12-2023	31-12-2022
A EGET KAPITAL	12	11 689 740,88	11 101 861,97
I Grundkapital		3 883 729,93	3 883 729,93
II Uppskrivningsfond			
III Övriga egna fonder			
IV Överskott från tidigare räkenskapsperioder		7 218 132,04	6 975 554,79
V Räkenskapsperiodens överskott		587 878,91	242 577,25
B AVSKRIVNINGSDIFFERENS OCH RESERVER			
1 Avskrivningsdifferens			
2 Reserver			
C AVSÄTTNINGAR			
1 Avsättningar för pensioner			
2 Övriga avsättningar			
D FÖRVALTAT KAPITAL		38 817,15	39 222,01
1 Statens/landskapsuppdrag			
2 Donationsfondernas kapital		6 457,33	6 389,19
3 Övrigt förvaltad kapital		32 359,82	32 832,82
E FRÄMMANDE KAPITAL		3 282 064,70	3 236 472,57
I Långfristigt		1 931 707,36	2 048 780,52
1 Masskuldebrev			
2 Lån från finansinstitut och försäkringsinrättningar	13	1 931 707,36	2 048 780,52
3 Lån från offentliga samfund			
4 Lån från övriga kreditgivare			
5 Erhållna förskott			
6 Skulder till leverantörer			
7 Övriga skulder			
8 Resultatregleringar			
II Kortfristigt		1 350 357,34	1 187 692,05
1 Masskuldebrevslån			
2 Lån från finansinstitut och försäkringsinrättningar		117 073,16	117 073,16
3 Lån från offentliga samfund			
4 Lån från övriga kreditgivare			
5 Erhållna förskott			
6 Skulder till leverantörer		387 735,73	413 400,37
7 Övriga skulder		74 991,82	71 947,93
8 Resultatregleringar	14	770 556,63	585 270,59
PASSIVA TOTALT		<u>15 010 622,73</u>	<u>14 377 556,55</u>

BALANSRÄKNINGENS NYCKELTAL

Soliditetsgrad, %	78 %	77 %
Relativ skuldsättningsgrad, %	30 %	30 %
Ackumulerat överskott T€	7 806	7 218
Ackumulerat överskott €/invånare	4 742	4 434
Lån €/invånare	1 245	1 330
Lånestock 31.12, T€	2 049	2 166
Lån och ansvar, 31.12	2 050 081	2 167 154
Lån och ansvar, €/invånare	1 245	1 331
Invånarantal	1 646	1 628

FINANSIERINGSANALYS FÖR HAMMARLANDS KOMMUN

	1.1-31.12.2023	1.1-31.12.2022
Kassaflödet i verksamheten		
Årsbidrag	1 141 600,71	739 900,13
Extraordinära poster		
Korrektivposter till internt tillförda medel	-1 612,90	-37 029,87
Kassaflödet i verksamheten	1 139 987,81	702 870,26
Kassaflödet för investeringarnas del		
Investeringsutgifter	-599 881,03	-699 713,25
Finansieringsandelar för investeringsutgifter	8 000,00	
Försäljningsinkomster tillgångar bland bestående aktiva	99 656,27	59 189,56
Kassaflödet för investeringarnas del	-492 224,76	-640 523,69
Verksamhetens och invest. kassaflöde	647 763,05	62 346,57
Kassaflödet för finansieringens del		
Förändringar av utlåningen		
Ökning av utlåning		
Minskning av utlåning		
Förändringar av lånebeståndet		
Ökning av långfristiga lån		
Minskning av långfristiga lån	-117 073,16	-117 073,16
Förändringar av kortfristiga lån		
Förändringar i lånebeståndet	-117 073,16	-117 073,16
Förändringar av eget kapital		
Övriga förändringar av likviditeten		
Förändringar av förvaldade medel och förvaltad kapital	-473,00	652,65
Förändringar av omsättningstillgångar		
Förändring av fordringar	14 446,77	25 711,92
Förändringar av räntefria skulder	162 665,29	48 263,57
Övriga förändringar av likviditeten	176 639,06	74 628,14
Kassaflödet för finansieringens del	59 565,90	-42 445,02
Förändring av likvida medel	707 328,95	19 901,55
Förändring av likvida medel	707 328,95	19 901,55
Likvida medel 31.12.	3 634 948,34	2 927 619,39
Likvidamedel 01.01.	2 927 619,39	2 907 717,84

FINANSIERINGSKALKYLENS NYCKELTAL

Verksamhetens och investeringarnas kassaflöde under 5 år	-2 190	-2 174
Intern finansiering av investeringar, %	193 %	165 %
Låneskötselbidrag	6,32	6,40
Kassamedel 31.12, T€	3 635	2 928
Kassautbetalningar/år T€	10 370	10 321
Likviditet, kassadagar	128	104
Invånarantal	1 646	1 628

Not 1:**VÄRDERINGS- OCH PERIODISERINGSPRINCIPER OCH METODER****Periodiseringsprinciper**

Intäkter och utgifter har tagits upp i resultaträkningen på prestationsbasis. Avvikande från redovisning på prestationsbasis har skatteintäkter bokförts enligt redovisningstidpunkten på räkenskapsperioden i fråga.

Värdering av anläggningstillgångar

Materiella och immateriella tillgångar bland bestående aktiva har upptagits i balansräkningen enligt anskaffningsutgift minskad med avskrivningar enligt plan och med finansieringsandelar för investeringsutgifter. Planavskrivningarna har beräknats utgående från en på förhand upprättad avskrivningsplan. Beräkningsgrunderna för avskrivningarna enligt plan anges i not nummer 5.

Värdering av placeringar

Poster av placeringsnatur bland bestående aktiva tas upp i balansräkningen till anskaffningsutgiften eller till ett lägre sannolikt överlåtelsepris.

Värdering av finansieringstillgångar

Fordringarna tas upp i balansräkningen till det nominella värdet eller till ett lägre sannolikt värde.

Hantering av understöd

Finansiella understöd för anskaffning av materiella tillgångar bland bestående aktiva har upptagits som minskningar av anskaffningsutgiften för ifrågavarande tillgång.

Not 2: Kommunens verksamhetsintäkter enligt uppgiftsområde

Uppgiftsområde	2023	2022
Allmän förvaltning	49 141,39	39 946,08
Socialvård	417 000,61	316 430,85
Undervisning och kultur	182 717,46	160 554,37
Samhällstjänster	14 058,44	71 481,24
Övriga tjänster	38 053,90	38 834,12
Affärsverksamhet	325 186,92	331 129,88
Övriga intäkter av ordinarie verksamhet	220 787,26	179 365,45
TOTALT	1 246 945,98	1 137 741,99

Not 3: Specifikation över skatteinkomster

Förklaring	2023	2022
Kommunens inkomstskatt	5 482 033,59	4 816 696,32
Fastighetsskatt	99 170,64	97 971,74
Andel av samfundsskatteintäkter	291 886,90	199 587,13
Äländsk källskatt	36 781,12	31 883,44
TOTALT	5 909 872,25	5 146 138,63

Not 4: Specifikation över landskapsandelar

Förklaring	2023	2022
Komplettering av skatteinkomster	2 157 929,50	2 056 521,35
Landskapsandel för socialvården	227 514,18	330 675,48
Landskapsandel för undervisningsvisnings, idrott och kultur	779 452,25	786 402,39
Komplettering av kapitalskatt		
Kompensation för avdrag	441 622,28	-538,00
Kompensation för minskad skattekraft		
Justering av överföring		
TOTALT	3 606 518,21	3 173 061,22

Not 5: 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 6: Köp av tjänster specificerade på köp av kundtjänster och köp av andra tjänster

Förklaring	2023	2022
Köp av kundtjänster	2 670 293,82	2 838 516,78
Köp av övriga tjänster	927 456,40	905 224,70
Kommunens köp av tjänster totalt	3 597 750,22	3 743 741,48

Not 7: Hyresansvar

Förklaring	2023	2022
Bovik samfällda/ Avtal om badplatsen vid Bovik sjön	1 400,00	1 400,00
Avtalsperiod 22.5.2022-30.9.2024	4 200,00	
Sune Grönlund/ Legoavtal 1000 m2 område för en vattengrop etc.		
Avtalsperiod 1.9.2017-31.8.2027	1 000,00	
	1 400,00	1 400,00

Not 8: Arvoden till revisorer

Förklaring	2023	2022
BDO Audiator Ab		
Revisionsarvoden	3 570,00	3 150,00
Övriga revisorer 2 st		
Revisionsarvoden	1 970,92	1 959,00
Arvoden sammanlagt	5 540,92	5 109,00

Not 9: Försäljningsvinster av tillgångar bland bestående aktiva

Förklaring	2023	2022
Övriga verksamhetsintäkter		
Försäljningsvinster av mark- och vatten		37 029,87
Försäljningsvinster av byggnader		
Försäljningsvinster av aktier bland bestående aktiva		
Försäljningsvinster av anläggningstillgångar	1 612,90	
Försäljningsvinst totalt	1 612,90	37 029,87
Sålt Mitsubishi L200, ÅLT 807 .		

Not 10: Immateriella och materiella tillgångar

	Immateriella tillgångar		
	Immateriella rättigheter	Övriga utgifter med lång verkningstid	Totalt
Förändringar i anläggningstillgångar			
Oavskriven anskaffningsutgift 1.1.	8 227,62	24 383,39	32 611,01
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.	3 291,05	20 633,95	23 925,00
Uppskrivningar			
Bokföringsvärde 31.12.	3 291,05	20 633,95	23 925,00

Not 10: 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.	650 285,84	7 165 056,94	2 639 275,19	47 941,30	137 292,99	10 639 852,26
Ökning under räkenskapsperioden		111 941,58	416 701,50	133 993,68	-95 436,85	567 199,91
Finansieringsandelar under räkenska.per.			-8 000,00			-8 000,00
Minskningar under räkenskapsperioden						0,00
Räkenskapsperiodens avskrivning	0,00	-270 953,55	-243 587,12	-30 495,12		-545 035,79
Nedskrivning och återföringar av dem						
Oavskriven anskaffningsutgift 31.12.	650 285,84	7 006 044,97	2 804 389,57	151 439,86	41 856,14	10 654 016,38
Uppskrivningar						
Bokföringsvärde 31.12.	650 285,84	7 006 044,97	2 804 389,57	151 439,86	41 856,14	10 654 016,38

Not 11: Placeringar bland bestående aktiva

Förändringar i anläggningstillgångar	Andelar i kommunal-förbund	Övriga aktier och andelar	Totalt
Anskaffningsutgift 1.1.	384 761,30	92 718,81	477 480,11
Ökningar	32 681,12		32 681,12
Minskningar	-98 043,37		-98 043,37
Anskaffningsutgift 31.12.	319 399,05	92 718,81	412 117,86
Nedskrivningar			
Uppskrivningar			
Bokföringsvärde 31.12.	319 399,05	92 718,81	412 117,86
6 platser uppsagda på Oasen k.f.			
Köpt 2 platser på Oasen av Sunds kommun			

Not 12: Specifikation av det egna kapitalet

	2023	2022
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	6 975 554,79	6 360 749,69
Föregåendeårs resultat	242 577,25	614 805,10
Överföring till grundkapital	0,00	0,00
Rättelse av tidigare års resultat		
Överskott från tidigare räkenskapsperioder 31.12	7 218 132,04	6 975 554,79
Räkenskapsperiodens överskott	587 878,91	242 577,25
Eget kapital sammanlagt	11 689 740,88	11 101 861,97

Not 13: Skulder som förfaller till betalning efter fem år eller en längre tid

	31-12-2023	31-12-2028
Lån från finansinstitut		
660100-77696748 utbyggnad av Hammargården	2 048 780,52	1 521 951,30
Lån från finansinstitut	2 048 780,52	1 521 951,30
Sammanlagt	2 048 780,52	1 521 951,30

Not 14: Väsentliga poster som ingår i resultatregleringar

	2023	2022
Kortfristiga resultatregleringar		
Periodiseringar av semesterlöner	561 920,46	484 988,81
Periodiseringar av räntor	33 672,16	4 480,91
Övriga obetalda utgifter	174 964,01	95 800,87
Kortfristiga resultatregleringar sammanlagt	770 556,63	585 270,59
Resultatregleringar sammanlagt	770 556,63	585 270,59

Hammarlands kommun - Bokslut för år 2023				
Not 15: Antalet anställda 31.12				
Beteckning	År 2023		År 2022	
	Antal	Av heltid	Antal	Av heltid
Kommundirektör	1,00	1,00	1,00	1,00
Ekonomichef	1,00	1,00	1,00	1,00
HR-ansvarig	1,00	0,80	0,00	0,00
Byråsekreterare	2,00	1,80	2,00	1,80
Äldreomsorgs- och barnomsorgsledare	1,00	0,80	1,00	0,80
Kommuntekniker/byggnadsinspektör	1,00	1,00	1,00	1,00
Kommuntekniker/praktisk arbetsledare	1,00	1,00	0,00	0,00
Lantbrukssekreterare	1,00	1,00	1,00	1,00
Fritidsledare	1,00	1,00	1,00	0,75
Daghemsföreståndare	2,00	1,80	2,00	2,00
Lärare i barnomsorgen	6,00	5,94	4,00	4,34
Specialbarnträdgårdslärare	0,00	0,00	0,00	0,00
Barnskötare	10,00	7,96	10,00	8,53
Assistenter daghem	5,00	5,00	4,00	2,80
Assistenter fritidshem	0,00	0,32	0,00	0,00
Fritidspedagog	0,00	0,46	1,00	0,48
Fritidshemsledare	0,00	0,00	2,00	1,00
Barnskötare fritidshem	0,00	0,59	0,00	0,00
Föreståndare inom äldreomsorgen	1,00	1,00	1,00	0,80
Omvårdnadsledare	0,00	0,20	1,00	0,80
Närvårdarkoordinator	1,00	1,00	1,00	0,80
Närvårdare dagtid	21,00	17,40	14,00	12,75
Närvårdare nattetid	6,00	4,50	6,00	4,50
Dagverksamhetsledare	1,00	1,00	1,00	0,80
Kock	4,00	3,80	4,00	3,80
Städare och köksbiträden	13,00	10,52	13,00	9,87
Bibliotekarie	1,00	1,00	1,00	1,00
Skolföreståndare	1,00	1,00	1,00	1,00
Lärare	10,00	9,44	10,00	9,45
Specialklasslärare	1,00	0,82	1,00	1,00
Speciallärare	1,00	1,00	1,00	1,00
Assistenter skola	7,00	4,57	9,00	6,11
Fastighetsskötare	3,00	3,00	3,00	3,00
	104,00	91,71	98,00	83,18

Not 16: Särredovisning av vattenverket

RESULTATRÄKNING för år 2023	BOKSLUT 2023	BOKSLUT 2022
Verksamhetens intäkter		
Försäljningsintäkter	200 024,07	202 169,23
Övriga verksamhetsintäkter	588,14	765,04
Verksamhetens intäkter totalt	200 612,21	202 934,27
Verksamhetens kostnader		
<i>Personalkostnader</i>		
<i>Lönebikostnader</i>		
Köp av tjänster	-18 390,20	-20 103,32
Material, förnödenheter och varor	-126 213,79	-128 964,72
Övriga verksamhetskostnader	-360,00	-2 279,21
Verksamhetens kostnader totalt	-144 963,99	-151 347,25
Verksamhetsbidrag	55 648,22	51 587,02
Driftsbidrag	55 648,22	51 587,02
Övriga finansiella intäkter		
Dröjsmålsräntor		31,52
Årsbidrag	55 648,22	51 618,54
Avskrivningar och nedskrivningar		
nedskrivningar	-27 417,76	-25 879,12
Extraordinära poster		
Räkenskapsperiodens resultat	28 230,46	25 739,42
Räkenskapsperiodens överskott	28 230,46	25 739,42

Not 15: Särredovisning av vattenverket

BALANSRÄKNING för år 2023	31-12-2023	31-12-2022
AKTIVA		
BESTÅENDE AKTIVA		
MATERIELLA TILLGÅNGAR		
Vattendistributionsnät	450 472,28	458 406,45
Förskottsbetalningar och pågående nyanläggningar	8 785,00	8 785,00
MATERIELLA TILLGÅNGAR	459 257,28	467 191,45
 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	546 042,25	553 976,42
AKTIVA	546 042,25	553 976,42
PASSIVA		
EGET KAPITAL		
GRUNDKAPITAL		
Grundkapital	-195 836,82	-195 836,82
ÖVER-/UNDERSKOTT FRÅN TIDIGARE ÅR		
Över-/underskott från tidigare år	-499 892,65	-474 153,23
 RÄKENSKAPSPERIODENS ÖVER/UNDERSK.		
Räkenskapsperiodens överskott	-28 230,46	-25 739,42
EGET KAPITAL	-723 959,93	-695 729,47
 FRÄMMANDE KAPITAL		
Kortfristigt	177 917,68	141 753,05
FRÄMMANDE KAPITAL	177 917,68	141 753,05
PASSIVA	-546 042,25	-553 976,42

Not 17: Särredovisning av avloppsvattenverket

RESULTATRÄKNING för år 2023	BOKSLUT 2023	BOKSLUT 2022
Verksamhetens intäkter		
Försäljningsintäkter	138 472,80	138 114,80
Understöd och bidrag	0,00	0,00
Verksamhetens intäkter totalt	138 472,80	138 114,80
Verksamhetens kostnader		
<i>Personalkostnader</i>		
<i>Lönebikostnader</i>		
Köp av tjänster	-78 547,01	-76 340,91
Material, förnödenheter och varor	-26 872,51	-23 913,38
Övriga verksamhetskostnader	-360,00	-357,00
Verksamhetens kostnader totalt	-105 779,52	-100 611,29
Verksamhetsbidrag	32 693,28	37 503,51
Driftsbidrag	32 693,28	37 503,51
Årsbidrag	32 693,28	37 503,51
Avskrivningar och nedskrivningar		
nedskrivningar	-71 110,94	-71 252,18
Extraordinära poster		
Räkenskapsperiodens resultat	-38 417,66	-33 748,67
Räkenskapsperiodens underskott	-38 417,66	-33 748,67

Not 16: Särredovisning av avloppsvattenverket**BALANSRÄKNING för år 2023**

AKTIVA	31-12-2023	31-12-2022
BESTÅENDE AKTIVA		
IMMATERIELLA RÄTTIGHETER	3291,05	8227,62
MATERIELLA TILLGÅNGAR		
FASTA KONSTRUKTIONER OCH ANLÄGGNINGAR		
Avloppsnät	1 110 914,78	1 177 089,15
FASTA KONSTRUKTIONER OCH ANLÄGGNINGAR	1 114 205,83	1 185 316,77
FÖRSKOTTSBETALNINGAR OCH PÅGÅENDE NYANLÄGGNINGAR		
Förskottsbetalningar och pågående nyanläggningar		
FÖRSKOTTSBETALNINGAR OCH PÅGÅENDE NYANLÄGGNINGAR		
MATERIELLA TILLGÅNGAR	1 114 205,83	1 185 316,77
BESTÅENDE AKTIVA	1 114 205,83	1 185 316,77
AKTIVA	1 114 205,83	1 185 316,77
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	654 567,29	688 315,96
ÖVER-/UNDERSKOTT FRÅN TIDIGARE ÅR	654 567,29	688 315,96
RÄKENSKAPSPERIODENS ÖVER/UNDERSK.		
Räkenskapsperiodens överskott/underskott	-38 417,66	-33 748,67
RÄKENSKAPSPERIODENS ÖVER/UNDERSK.	-38 417,66	-38 417,66
EGET KAPITAL	274 780,66	313 198,32
FRÄMMANDE KAPITAL		
Kortfristig	-1 388 986,49	-1 498 515,09
FRÄMMANDE KAPITAL	-1 388 986,49	-1 493 846,10
PASSIVA	-1 114 205,83	-1 185 316,77

Not 18: Intressenter

Förklaring	2023	2022
Öströms Taxi Kommunen har köpt transporttjänster av Öströms taxi. Ägaren är ledamot i kommunfullmäktige.		3 061
Blombergs Måleri Ab Kommunen har köpt byggtjänster. Ägaren är medlem i kommunfullmäktige och ersättare i byggandstekniskanämnden.	3 250,00	6 340,00
Sotare Lars Häggblom Ab Kommunen har köpt sotningstjänster. Ägaren är ordförande i kommunfullmäktige.	866,39	
	4 116	9 401

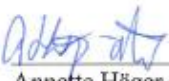
Hammarland den 7 maj 2024,

Föredragande:

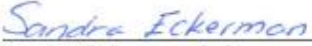

Kurt Carlsson, kommundirektör

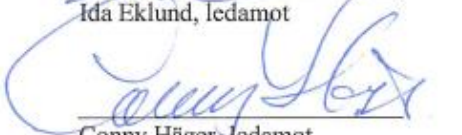
Beslutande kommunstyrelsen:


Anders T. Karlsson, ordförande


Annette Häger-Ahlström, ersättare


Ida Eklund, ledamot


Sandra Eckerman, ledamot


Conny Häger, ledamot


Caroline Engman, ersättare


Mikaela Welander, ledamot

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

Hammarland den 29.5 .2024,


Dan Bergman
Ordförande


Monica Koskinen
Vice ordförande


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

Hammarlands kommun - Bokslut för år 2023

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	Fakturering
40	400	Referensbetalningar
50	500	Löner
60	600	Anläggningstillgångar
70	700	Kassaverifikat
90	900	Memorial
999	999	Konvertering

REVISIONSBERÄTTELSE 2023

Till Hammarland kommuns kommunfullmäktige

Vi har granskat Hammarland kommuns förvaltning, bokföring och bokslut för räkenskapsperioden 1.1.-31.12.2023. Bokslutet omfattar kommunens balansräkning, resultaträkning, finansieringsanalys och noter till dem samt tablå över budgetutfall och verksamhetsberättelse.

Kommunstyrelsens och övriga redovisningsskyldigas skyldigheter

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 en rättvisande bild av kommunens resultat, ekonomiska ställning, finansiering och verksamhet i enlighet med bestämmelser och föreskrifter om upprättande av bokslut. Kommunstyrelsen och kommundirektören har i verksamhetsberättelsen redogjort för ordnandet av kommunens interna kontroll och riskhantering.

Kommunstyrelsen och kommundirektören ansvarar även för ordnandet av intern kontroll och den interna kontroll som de bedömer är nödvändig för att upprätta ett bokslut som inte innehåller några väsentliga felaktigheter, vare sig dessa beror på oegentligheter eller på fel.

Revisorns skyldighet

Vi har granskat räkenskapsperiodens förvaltning, bokföring och bokslut i enlighet med god revisionssed inom den offentliga förvaltningen för att upptäcka väsentliga felaktigheter och rapportera om dem som resultat av granskningen. 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 riskhantering har ordnats på behörigt sätt har beaktats redogörelsen för dem i verksamhetsberättelsen. Vi skaffar oss en förståelse av den del av interna kontrollen som har betydelse för vår revision för att utforma granskningsåtgärder som är lämpliga och för att uttala oss om ordnandet av den interna kontrollen, men inte för att uttala oss om effektiviteten i kommunens interna kontroll. Därtill har vi granskat riktigheten i uppgifterna som givits om grunderna för statsandelarna.

Vi har utfört granskningen för att uppnå en rimlig grad av säkerhet 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 felaktigheter, vare sig dessa beror på oegentligheter eller på fel.

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 statsandelarna är riktiga.

Kommunens bokslut är upprättat enligt bestämmelser och föreskrifter om upprättande av bokslut. Bokslutet ger en rättvisande bild av räkenskapsperiodens resultat, ekonomiska ställning, finansiering och verksamhet.

BDO Auditator Ab (FO-nummer 0904285-6) hör till den finländska BDO-koncernen. Moderbolaget BDO Oy är en oberoende medlem av BDO International Limited, och hör till BDO:s nätverk av självständiga medlemsorganisationer.

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.

Hammarlands kommun 29.5.2024


Dan Bergman


Monica Koskinen

BDO Audiator Ab,
revisionssammanslutning


Tove Lindström-Koli
OFGR, GR