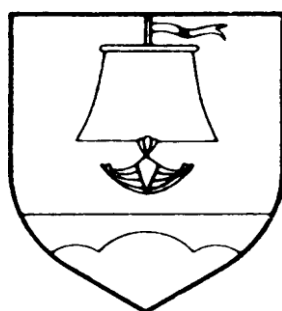
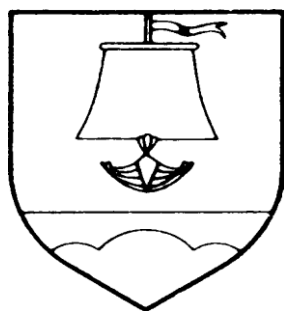


HAMMARLANDS KOMMUN

BOKSLUT

2024





HAMMARLANDS KOMMUN

VERKSAMHETSBERÄTTELSE
2024

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.....	10
3.3.3. Likviditet, årsbidrag och soliditet	11
3.4. Kommunens personal.....	11
3.4.1. Friskvårdsaktiviteter	12
3.4.1. Företagshälsovård	12
3.5. Miljöaspekter	13
3.6. Andra icke-finansiella aspekter.....	13
3.7. Uppskattning av den sannolika kommande utvecklingen	13
3.8. Bedömning av de viktigaste riskerna och osäkerhetsfaktorerna samt andra faktorer som inverkar på verksamhetens utveckling	14
3.9. Redogörelse för hur kommunens interna kontroll och riskhantering ordnats.....	14
3.9.1. Iakttagande av bestämmelser, föreskrifter och beslut	14
3.9.2. Uppnående av målen	15
3.9.3. Ordlandet av riskhanteringen	15
3.9.4. Avtalsverksamhet.....	18
3.9.5. Bedömning av hur den interna revisionen är ordnad	18
3.9.6. Tvister och rättegångar	19
4. KOMMUNALFÖRBUND OCH SAMFUND	19
5. KOMMUNSTYRELSENS FRAMSTÄLLNING OM BEHANDLINGEN AV REDOVISNINGSPERIODENS RESULTAT	19
FÖRKLARINGAR TILL NYCKELTALEN.....	21
RESULTATRÄKNING	22
BALANSRÄKNING.....	23
FINANSIERINGSANALYS OCH NYCKELTAL.....	25
SAMMANDRAG FÖR ÅR 2024	26
DRIFTSEKONOMIDEL	34
BUDGETENS BINDANDE NIVÅ	34
C12 CENTRALNÄMNDEN/CENTRALVALNÄMNDEN	34
C10 REVISORERNA	35
C11 KOMMUNSTYRELSEN	36
C20 ÄLDREOMSORGSNÄMNDEN	41
C30 UTBILDNINGSNÄMND	47
C30 BIBLIOTEKSNÄMNDEN	56
C50 FRITIDSNÄMNDEN	58
C60 BYGGNADSTEKNISKA NÄMNDEN	60
C70 GEMENSAMMA BRANDNÄMNDEN	67
C80 LANTBRUKS- OCH SKOGSNÄMNDEN	70
C89 FINANSIERINGSDEL	71
INVESTERINGSDELENS UTFALL	72
NOTER TILL BOKSLUTET FÖR ÅR 2024	77

KOMMUNDIREKTÖRENS ÖVERSIKT

Under 2024 fortsatte kriget i Ukraina. Försök har gjorts att uppnå vapenvila men det har ännu inte gett resultat. Ett krig uppstod även mellan Israel och Palestina som en följd av ett gisslandrama. I Förenta staterna valdes Donald Trump till president efter en polariserad valkampanj. Den globala världsekonomin har en bättre utveckling än Euroområdet. Förhoppningen är att Finlands ekonomi skulle kunna komma i en tillväxtperiod. Regeringen i Finland har vidtagit kraftfulla åtgärder för att minska den statliga skuldsättningen. Åtgärderna har inriktat sig på att sänka kostnader inom välfärdsområden och sociala förmåner samt även höjning av mervärdesskatten från 24 % till 25,5 %. För närvarande pågår avtalsförhandlingar för olika kollektivavtal. Det förefaller som om de avtal som ingås nu har en lägre kostnadspåverkan i jämförelse med de kollektivavtal som ingicks senast.

Landskapets kommunpolitik har fokuserat på att ta fram en kriskommunlag vilken under 2025 kommer att lämnas till lagtinget. Lagens syfte är att skapa ett förfarande för att hantera kommuner med synnerligen ansträngd ekonomi. Syftet är även att trygga den lagstadgade servicen för invånarna. Därtill har landskapsregeringen ordnat tankesmedjor med temat samarbete och digitalisering för offentliga sektorn.

Under året har arbetet med detaljplanen för OX2 Grönt Åland Ab: s energipark i Hellesby fortsatt. Samråd enligt Plan- och bygglagen hölls i november. Målet är att planen ställs ut under våren 2025. Projekt Sunnanvind för etablering av en storskalig havsbaserad vindkraftpark har fortgått under året. Projektets målsättning är att överlämna ärendet angående generalplanering till kommunerna under år 2025.

Verksamheten i kommunen har löpt bra under år 2024. Servicen i Hammargården utvecklades positivt. Dessvärre upptäcktes den 28.2.2025 en vattenläcka i den nya delen av Hammargården. Den här vattenläckan som uppstod i sprinklersystemet gjorde att vatten under en längre tid sipprat under golvmatta och spridit sig så gott som på hela den ca 1 000 m² nybyggda ytan. Mellanväggarna i gips har sugit upp vatten till ca 1 meter. Under våren 2025 påbörjas rivning, torkning och återställning av byggnaden. Moduler håller på att installeras invid Hammargården eftersom det inte är möjligt för de äldre att bo kvar under renoveringstiden. Vid slutet av år 2024 hade barnomsorgen 81 barn inskrivna vilket är 10 barn färre än året innan. I lågstadiet hade kommunen under år 2024 108 elever och i högstadiet 57 elever.

Under år 2024 upphandlades tjänsterna för företagshälsovården. Upphandlingen ledde till byte av serviceproducent. Samtidigt infördes även sjukvård i de tjänster som erbjuds. En inspirationsföreläsning hölls i Hammarbo för personalen. Temat var arbetsplatstrivsel.

Kommunens ekonomiska resultat blev bättre än beräknat. Trots det blev resultatet negativt med 262 T€. Resultatet försämrades med 850 T€. En stor del av resultatförsämringen kan förklaras med den rytmstörning i skatteinkomsterna som orsakades av rikets välfärdsreform. Då resultatet är negativt finns det orsak att vara extra försiktig vad gäller kostnadssidan för att undvika anpassningsåtgärder. Kommunens verksamhetskostnader har ökat med 782 T€ från år 2023 vilket utgör 8,2

%. Kommunen amorterade sina lån med 117 T€ och skuldsaldot vid utgången av år 2024 var 1 932 T€. Kommunen hade kassamedel vid årets slut motsvarande 3 544 T€.

Nettoinvesteringarna blev under år 2024 340 T€. Avskrivningar enligt plan var 581 T€. Den största investeringskostnaden år 2024 var investeringen i vägbelysning längs den nya cykelvägen från Näfsby till Frebbenby. Under året bokfördes utgifter för det här projektet till ett belopp om 197 T€.

Hammarlands kommuns totala verksamhetskostnader om 10 359 T€ översteg det budgeterade med 19 T€. Verksamhetsintäkterna om totalt 1 367 T€ översteg det budgeterade med 22 T€. Överskridningar av verksamhetskostnader i jämförelse med budget har redovisats inom resultatenheterna för Val 6 T€, Kollektivtrafik 1 T€, Kommunernas socialtjänst k.f. 56 T€, Institutionsvård 3T€, Serviceboende 41 T€, Hemtjänst ute 1 T€, Annan service för äldre 14 T€, Utbildningsnämnden 3T€, Dagvård av barn 38 T€, Övrig barndagvård 5 T€, Grundutbildning KHS 13 T€, Medborgarinstitutet 1 T€, Byggnadstillsyn 3 T€, Parker och allmänna områden 14 T€ och Brand- och räddningsväsendet 19 T€. Under respektive resultatenhet har förklaringar getts till överskridningarna.

Även under år 2024 var det relativt stilla vad gäller efterfrågan på tomtmark. På Öra strand såldes en bostadstomt och på industriområdet en företagstomt. Invånarantalet minskade med 10 invånare och vid utgången av år 2024 hade kommunen 1 636 invånare. För närvarande har kommunen två reservationer på Öra strands bostadsområde. Om köpkraften stärks hos befolkningen så borde det finnas ett uppdämt behov av att bygga bostäder då byggnationen varit så svag under många år.

I februari 2025 var 797 personer öppet arbetslösa i landskapet Åland och motsvarande siffra ett år tidigare var 700 personer. Det här ger en arbetslöshetsgrad om 5,3 %. I februari 2024 var arbetslöshetsgraden 4,7 %. Den öppna arbetslöshetsgraden i Hammarland var i februari 2025 4,0 %. Motsvarande siffra för 2024 var 4,8 %.

Det skulle vara omväxlande om vi i fortsättningen kunde få en tid utan några kriser som Covid, stormar och krig. Dessvärre är dagens informationsvärld uppbyggd så att kriser målas upp rätt så snabbt och lätt. De senaste orosmolnen har kretsat kring handelskrig och tullar. Det är något som vi får anpassa oss till. 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.

Kurt Carlsson
kommundirektör

1. KOMMUNFÖRVALTNINGEN OCH FÖRÄNDRINGARNA I DEN

1.1. KOMMUNFULLMÄKTIGE

Kommunalvalet för mandatperioden 2024-2027 ordnades hösten 2023. Valet förde med sig en förändring i fördelningen av fullmäktigeplatserna. Den största gruppen efter valet är obunden samling med sju platser. I valet utökade de obundna med en plats. Den näst största gruppen är centern med 5 platser. Centern förlorade en plats i valet. Liberalerna behöll sina två platser. Hållbart initiativ behöll även de sitt mandat. Hållbart initiativ valde under året att träda ur partiet Hållbart initiativ och bildade en separat grupp. Kommunfullmäktige sammanträdde fem gånger år 2024 och behandlade 89 ärenden. Efter valet av kommunstyrelse har kommunfullmäktige följande sammansättning.

Kommunfullmäktiges presidium

Ordförande Lars Häggblom, Frebbenby	Ob
Vice ordförande Tomas Blomberg, Skarpnåtö	Lib

Kommunfullmäktigeledamöter

Johnny Ahlström, Postad	
Josefine Cleve Andersson, Kattby	Lib
Niklas Danielsson, Öra	Ob
Tommy Eriksson, Boda	C
Johan Holmqvist, Lillbolstad	C
Britt-Marie Jansson, Boda	C
Robert Järvinen, Kattby	Ob
Jana Karlsson, Öra	C
Dennis Källroos, Bovik	Ob
Björn Lundström, Prästgården	Ob
Tobias Nylund, Prästgården	Ob
Christer Nyman, Mörby	Ob
Lena Sandqvist, Vestmyra	C

1. 2. KOMMUNSTYRELSEN

Kommunstyrelsen sammanträdde 20 gånger och behandlade 350 ärenden.

Kommunstyrelsens presidium

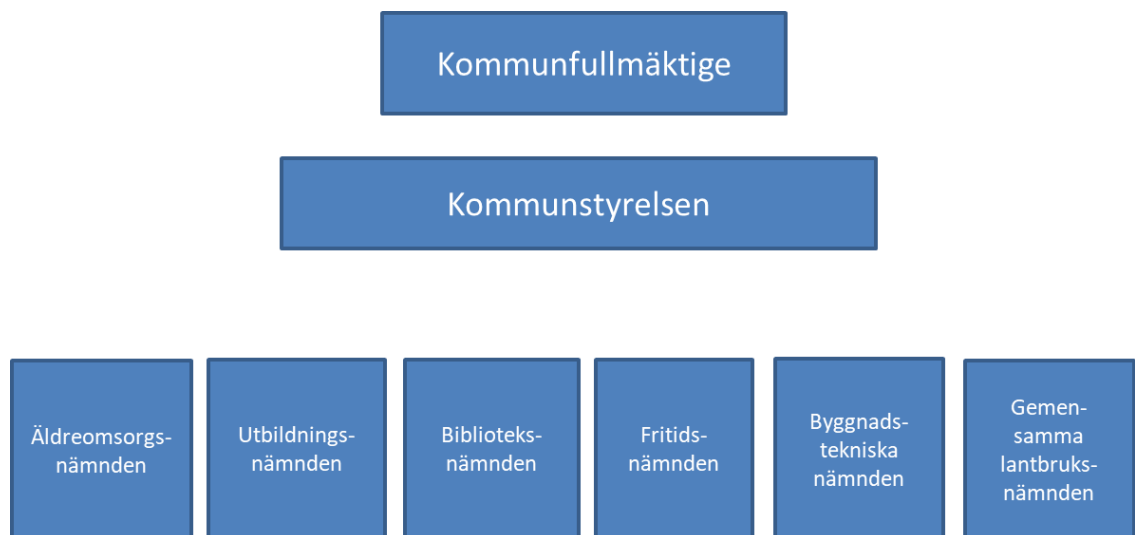
- Ordförande Anders T. Karlsson, Bredbolstad C
- Vice ordförande Andreas Häger, Prästgården

Kommunstyrelseledamöter

- Sandra Eckerman, Näfsby Lib, t.o.m. 18.11.2024
- Jessica Eklund, Skarpnåtö Lib, fr.o.m. 19.11.2024
- Ida Eklund, Torp C
- Conny Häger, Mörby Ob
- Marie Stenlund, Frebbenby Ob
- Mikaela Welander, Kattby Ob

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	2024
Kvinnor	533	561	599	674	723	769	801	815
Män	530	615	614	674	740	814	827	831
Sammanlagt	1 063	1 176	1 213	1 348	1 463	1 583	1 628	1 646

2. 2. Folkmängd per by

Folkmängd byar 1.1.								
By	1971	1980	1990	2000	2010	2020	2023	2024
Prästgården	43	174	177	207	208	246	253	276
Frebbenby	104	136	141	141	188	175	179	173
Torp	150	151	150	176	165	170	167	173
Mörby	80	79	83	109	111	125	136	144
Kattby	63	93	92	92	114	121	124	121
Postad	87	70	67	63	69	78	83	84
Bovik	53	50	51	52	81	81	73	75
Näfsby	79	86	85	92	81	71	73	73
Bredbolstad	47	46	45	67	62	71	72	70
Sålis	54	44	42	51	46	49	64	62
Boda	67	49	54	53	64	65	56	55
Hellesby	31	31	41	54	50	60	54	54
Lillbolstad	42	30	42	44	50	47	51	53
Öra	6	8	6	7	6	37	51	49
Strömma	46	25	25	30	37	45	46	44
Djäkenböle	40	40	42	41	45	32	38	37
Övriga	0	4	11	1	17	33	34	34
Skarpnåtö	10	17	20	24	25	19	17	17
Vestmyra	15	13	12	9	13	25	22	16
Byttböle	16	8	6	11	11	13	13	13
Drygsböle	7	10	14	14	9	10	11	12
Kråkböle	13	7	4	4	7	7	8	8
Äppelö	4	2	1	4	4	3	3	3
Borgö	2	0	0	0	0	0	0	0
Torsholma	4	3	2	2	0	0	0	0
Sammanlagt	1 063	1 176	1 213	1 348	1 463	1 583	1 628	1 646

3. DEN ALLMÄNNA EKONOMISKA UTVECKLINGEN INOM KOMMUNEN

3. 1. Allmänt om den ekonomiska utvecklingen

Den ekonomiska utvecklingen har påverkats negativt till största delen p.g.a. det minskade byggandet samt att den privata konsumtionen avtagit. Exporten hämmas av den svaga ekonomiska utvecklingen i euroområdet. De sjunkande räntorna i kombination med avtagande inflation bidrar till tillväxt. Finansministeriet har en prognos där BNP i Finland växer med 1,7 % under år 2025 men krymper med 0,2 % under år 2024. Det världspolitiska läget med kriget i Ukraina och Gaza samt de hot om handelspolitiska åtgärder vilka Förenta staterna hotar med utgör faktorer som ger osäkerhet. År 2024 och 2025 uppskattas att arbetslöshetsgraden i Finland var 8,5 %. Den offentliga sektorns underskott har försämrats trots omfattande inbesparingar. Den offentliga sektorns skuld av BNP utgör år 2024 82 %. Skuldsättningen påverkas negativt bl. a. av det svaga konjunkturläget samt även av ökande försvarsutgifter.

Finansdepartementet i Sverige uppskattar att BNP ökar med 0,6 % år 2024 och med 2,0 % år 2025. I Sverige ökar den offentliga sektorns skuld av BNP från 32,8 % år 2024 till 33,3 % år 2025. Arbetslösheten är 8,4 %.

Landskapet Ålands bokslut för år 2024 visar ett överskott före extraordinära kostnader och reserveringar om 32 M€. Resultatet påverkas av att 40 M€ överförts till landskapet Ålands pensionsfond. 5 M€ har reserverats för vårdinformationssystemet och 10 M€ för tredje sektorn. Avräkningsbeloppet blev 51 M€ högre än under år 2023. Skattegottgörelse har fasats ut med anledning av det nya ekonomiska överföringssystemet mellan staten och landskapet. Skatteavräkningen har minskat med 22 M€. Överföringarna från staten ökade med 29 M€ från år 2023 (8,9 %). I bokslutet har avkastning från Ålands penningautomatförening varit 32 M€ då den år 2023 var 33 M€. I kassamedel hade landskapsregeringen vid utgången av år 2024 33 M€.

Ålands landskapsregerings bokslut 2024-2023 (M€)				
Förklaring	2024	2023	Ökn/minsk	Ökn/minsk %
Resultat före fonderingar och reserveringar	32	12	20	156,9 %
Avräkningsbelopp	249	198	51	25,7 %
Skatteavräkning	100	123	-22	-18,1 %
Medieavgift	3	2	0	11,0 %
Apoteksavgifter	1	1	0	-0,7 %
Likvida medel vid räkenskapsperiodens början	79	65	14	22,0 %
Likvida medel vid räkenskapsperiodens slut	33	79	-46	-58,4 %

Ålands statistik- och utredningsbyrå skriver i sin rapport om konjunkturindikatorer 2024 att den åländska ekonomin är direkt och indirekt beroende av förändringar i den internationella omgivningen och då i synnerhet utvecklingen i Finland och Sverige. Konsumentprisindex för år 2024 på Åland var i genomsnitt 2,7 %. Trenden är nedåtgående efter den kraftiga inflation som vidtog efter det att kriget i Ukraina börjad. Euribor 12 månader är under våren 2025 ca 2,5 %. Den svaga svenska kronan har hämmat turismen från Sverige då 1 euro motsvarade ca 11 kronor. Den relativa arbetslösheten under 2024 var i genomsnitt 4,6 %. 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 2024 är -1,0 %.

Antalet invånare på Åland ökade med 113 personer under år 2024. Antalet invånare på Åland var 30 654 den 31.12.2024. År 2023 ökade invånarantalet med 182 personer.

3. 2. Den ekonomiska utvecklingen inom kommunen

Verksamhetsår 2024 visar ett negativt resultat om – 261 908,72 €. I jämförelse med verksamhetsår 2023 innebär det en resultatförsämring med 849 787,63 €. Kostnaderna har ökat från verksamhetsår 2023 till 2024 med 782 321,02 € (8,2 %). Personalkostnaderna ökade med 533 198,18 € (11,0 %). Kostnaderna för köp av tjänster ökade med 217 197,31 € (6,0 %). Skatteinkomsterna minskade under år 2024 med 399 797,69 € (-6,8 %). Landskapsandelarna ökade med 215 420,43 € (6,0 %). Verksamhetsintäkterna ökade med 120 776,50 € (9,7 %).

Som sammanfattning kan resultatförsämringen med 850 T€ sammanfattas enligt följande:

- Personalkostnaderna ökade med 533 T€ (11,0 %)
- Skatteinkomsterna minskade med 400 T€ (6,8 %)
- Köp av tjänster ökade med 217 T€ (6,0 %)
- Avskrivningar ökade med 27 T€ (4,9 %)
- Understöd ökade med 22 T€ (7,2 %)
- Övriga verksamhetskostnader ökade med 8 T€ (32,1 %)
- Material, förnödenheter och varor ökade med 2 T€ (0,2 %)
- Finansiella intäkter och kostnader förbättrades 23 T€ (52,3 %)
- Verksamhetsintäkter ökade med 121 T€ (9,7 %)
- Landskapsandelarna ökade med 215 T€ (6,0 %)

36,8 % av kommunens verksamhetskostnader består av köptjänster. Kostnaderna för Oasen boende- och vårdcenter k.f. har minskat med 61 T€ i jämförelse med år 2023. Kostnaderna för Södra Ålands högstadiedistrikt k.f. har ökat med 177 T€ och kostnaderna för Kommunernas socialtjänst k.f. har ökat med 115 T€. Köpservice till kommunens verksamhet har ökat med 41 T€.

Tabell över kostnader för köpservice för åren 2024, 2023 och 2004 1.000 €					
Förklaring	Bokslut 2024	Bokslut 2023	Bokslut 2004	Ökning 04-22	Ökning 2004-2023 %
Oasen boende- och vårdcenter k.f.	128	189	203	-75	-37%
Gullåsen	0	0	88	-88	-100%
Kommunernas socialtjänst k.f. samt specialomsorg	1 485	1 370	200	1 285	643%
Stiftelsen hemmet	0	0	35	-35	-100%
Södra Ålands högstadiedistrikt k.f. (inkl. externa elever)	1 155	978	586	568	97%
Övriga kundtjänster	80	133	118	-38	-32%
Köpservice till kommunens verksamhet	968	927	479	489	102%
TOTALT	3 815	3 598	1 709	2 106	123%

Totalt blev köptjänsterna 1 T€ högre än vad som beräknades i budgeten för år 2024.

Kommunens skuldsättning var vid utgången av år 2024 1 932 T€. Under året amorterades skulden med 117 T€. Vid räkenskapsårets slut var skuldsättningen per

invånare 1 181 €. För närvarande har kommunen även indirekt skulder genom Kommunernas socialtjänst k.f. och Södra Ålands utbildningsdistrikt k.f..

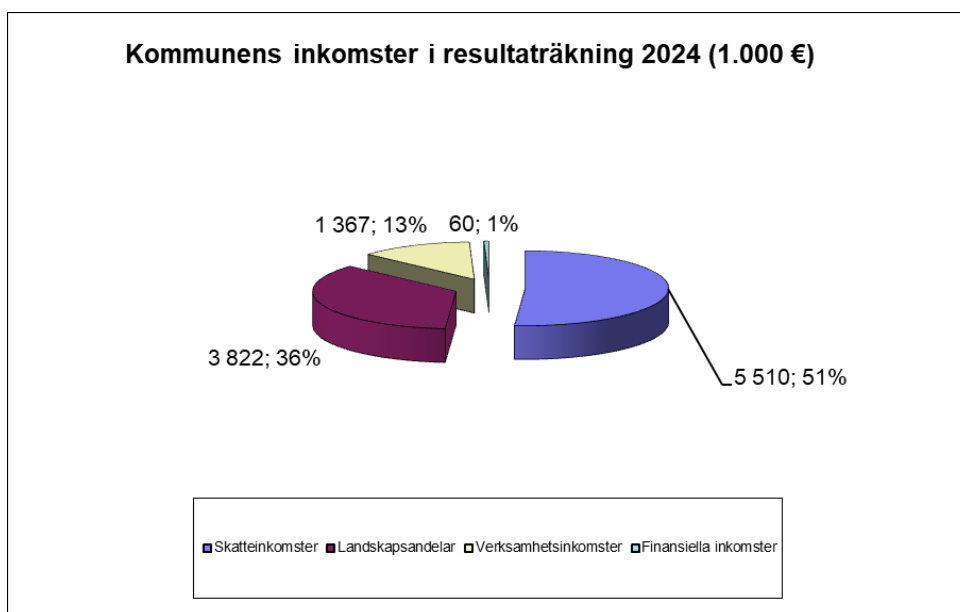
3.3. Väsentliga förändringar i kommunens verksamhet och ekonomi

Resultatet försämrades under året. Den främsta orsaken till det försämrade resultatet utgjorde skatteinkomsterna. Orsaken till att skatteinkomsterna minskade var rytmstörningen orsakad av välfärdsreformen. Skatteinkomsterna blev 400 T€ lägre år 2024 än år 2023. I jämförelse med budget blev skatteinkomsterna 362 T€ bättre än beräknat. Förvärvsinkomstskatterna blev 445 T€ lägre än under år 2023. Samfundsskatten har avkastat betydligt bättre än det som kommunen uppskattat i budget. År 2024 översteg samfundsskatterna det budgeterade med 133 T€.

I övrigt var det inte några betydande förändringar i kommunens verksamhet och ekonomi. Alla resultatområden hade en rätt stabil utveckling i jämförelse med år 2023.

3.3.1. Skatteinkomster

Kommunens viktigaste inkomst är skatteinkomsten. Av de totala inkomsterna i resultaträkningen utgör skatteinkomsterna 5 510 T€ eller 51 %. Inkomstskattesatsen i kommunen under år 2024 var 18,00 %. I genomsnitt var inkomstskattesatsen på Åland 17,50 %. Kommunens skattekraft är under genomsnittet på Åland. Skattekraften per invånare i 2023 års beskattning på hela Åland var 20 620 €/invånare då man beaktar enbart kommunalskatten. Motsvarande siffra för Hammarland var 16 965 €/invånare (12: te plats). Brändö kommun har den starkaste skattekraften med beskattningsbara inkomster om 23 920 €/invånare. För Mariehamns del är motsvarande siffra 22 720 €/invånare.



Inkomsterna från kommunalskatten minskade med 445 T€ eller 8,1 %. Den här minskningen berodde till stor del på att en rättelse av redovisat belopp gjordes i slutet av år 2024 till ett belopp om 377 T€. Fastighetsskatten avkastade 103 T€. Samfundsskatter har redovisats till ett belopp om 333 T€ vilket är 42 T€ mera än under år 2023. Samfundsskattens ökning är stor i förhållande till budget. Den åländska källskatten avkastade 37 T€.

Tabell över skatteinkomsterna 2024 och 2023				
Skatteform	2024	2023	Ökn./min €	Ökn. %
Kommunalskatt	5 036 759	5 482 034	-445 275	-8,1%
Fastighetsskatt	102 766	99 171	3 596	3,6%
Andel av samfundsskatt	333 456	291 887	41 569	14,2%
Åländsk källskatt	37 093	36 781	312	0,8%
TOTALT	5 510 075	5 909 872	-399 798	-6,8%

Totalt minskade skatteintäkterna med 400 T€ eller 6,8 %. Skatteinkomsterna totalt blev 362 T€ högre än budgeterat. Kommunalskatten blev 212 T€ högre än budget. Inkomsten från samfundsskatten blev 133 T€ högre än det som beräknades i budgeten.

Specifikation av skatteinkomsterna						
Skatteform	Ursprunglig budget 2024	Tilläggs- och omfördelningsbudget 2024	Budget inkl. tilläggsbudget 2024	Bokslut 2024	Avvikelse	% av budget
Kommunalskatt	4 525 195	300 000	4 825 195	5 036 759	211 564	104,4 %
Fastighetsskatt	98 000	0	98 000	102 766	4 766	104,9 %
Andel av samfundsskatt	100 000	100 000	200 000	333 456	133 456	166,7 %
Åländsk källskatt	25 000	0	25 000	37 093	12 093	148,4 %
TOTALT	4 748 195	400 000	5 148 195	5 510 075	361 880	107,0 %

Enligt debiterade skatter för skatteår 2023 har antalet förvärvsören ökat med 3,2 % från skatteår 2022. Den kommunala skattekraften påverkas av lagstadgade avdrag i beskattningen. Enligt Finlands kommunförbunds skatteprognos för år 2024 beräknas den effektiva skattegraden i Hammarland vara 11,08 % då den fastställda inkomstskattesatsen är 18,00 %. Enbart avdrag för arbetstagares försäkringspremier utgör en förlust av skatteinkomster motsvarande ca 513 T€ under år 2024.

Antalet förvärvsören			
Skatteform	Inkomstskattesats	Förvärvsören	Förändrings %
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%
Skatteår 2023	18,00 %	27 925 183	3,2%

Tabellen nedan åskådliggör utvecklingen av samfundsskatten sedan 2013.

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 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%
Skatteår 2023	258 545	115 653	80,9%

3.3.2. Landskapsandelar

Hammarlands kommuns beroende av landskapsandelarna är betydande för att klara av de uppgifter som åläggs genom lag. Landskapet har ett ansvar enligt finansieringsprincipen att se till att den finansiering som kommunerna har räcker till för att ordna de lagstadgade uppgifterna. År 2024 utgör landskapsandelarna vilka betalas till kommunen ca 36 % av inkomsterna. År 2024 blev det sjunde året med det nuvarande landskapsandelssystemet.

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

Totalt ökade landskapsandelarna med 215 T€ (6,0 %). Skattekompletteringen ökade med 133 T€ (6,2 %). Landskapsandelen för socialvården ökade med 20 T€ (8,8 %). Landskapsandelen för grundskola och kultur ökade med 44 T€ (5,6 %). Kompensationerna för skatteavdrag betalades ut under året till ett belopp om 461 T€. Under år 2024 har kommunen inte sökt finansieringsstöd enligt prövning.

Landskapsandelar för åren 2024 och 2023				
Förklaring	2024	2023	Ökn./min €	Ökn./min %
Komplettering av skatteinkomster	2 290 743	2 157 930	132 813	6,2%
Landskapsandel för socialvården	247 466	227 515	19 951	8,8%
Landskapsandel för undervisningsv.	823 096	779 452	43 644	5,6%
Kompensation för åländska avdrag	460 634	441 622	19 012	4,3%
TOTALT	3 821 939	3 606 519	215 420	6,0%

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

specialfritidshem samt även vad gäller antalet barn i den förberedande undervisningen. Totalt blev landskapsandelarna 36 T€ högre än budget.

Specifikation av landskapsandelarna						
Förklaring	Ursprunglig budget 2024	Tilläggs- och omfördelningsbudget 2024	Budget inkl. tilläggsbudget 2024	Bokslut 2024	Awikelse	% av budget
Komplettering av skatteinkomster	2 290 743	0	2 290 743	2 290 742,86	-0,14	100,0 %
Landskapsandel för socialvården	246 273	0	246 273	247 465,60	1 192,60	100,5 %
Landskapsandel för undervisningsv.	789 083	0	789 083	823 096,02	34 013,02	104,3 %
Kompensation för åländska avdrag	459 512	0	459 512	460 634,16	1 122,16	
TOTALT	3 785 611	0	3 785 611	3 821 938,64	36 327,64	101,0 %

3.3.3. Likviditet, årsbidrag och soliditet

Under år 2024 har kommunen amorterat sina skulder med 117 T€. Kommunens kassa har minskat under år 2024 med 91 T€. Kassen var i början av år 2024 3 634 T€ och vid slutet av året 3 543 T€. Den 31.12.2024 utgjorde kommunens depositioner totalt 118 kassadagar. Den 31.12.2023 räckte kassamedlen till 128 kassadagar. Årsbidraget för år 2024 blev 319 T€. Det här utgör 195 €/invånare.

Kommunens soliditet avspeglar kommunens förmåga att med sitt egna kapital svara för sina skulder. Soliditeten i bokslutet för år 2024 är 78 %. År 2023 var soliditeten 78 %.

3.4. Kommunens personal

Antalet anställda den 31.12.2024 var 112 personer. Per den 31.12.2023 var motsvarande antal 104 personer. Av dessa var 59 deltidsanställda.

Av personalen är 97 personer eller 86,6 % kvinnor. Personalen visar en rätt så ojämn fördelning mellan könen i 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 93,8 % av kvinnor. Inom äldreomsorgen är 92,3 % kvinnor. I Näfsby skola med biblioteket är 84,6 % 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	9	3	75,0%	25,0%
Äldreomsorg	36	3	92,3%	7,7%
Barnomsorg	30	2	93,8%	6,3%
Näfsby skola och bibliotek	22	4	84,6%	15,4%
Tekniska	0	3	0,0%	100,0%
TOTALT	97	15	86,6%	13,4%

Den största personalgruppen är i åldern 40-49 år. 14 anställda är över 60 år.

Personalens åldersfördelning inom de olika enheterna					
Enhet	-29 år	30-39 år	40-49 år	50-59 år	60+ år
Kommunkansli	0	2	3	3	4
Äldreomsorg	5	8	16	5	5
Barnomsorg	7	4	9	9	3
Näfsby skola och bibliotek	2	2	10	10	2
Tekniska	0	0	0	3	0
TOTALT	14	16	38	30	14
Procentuell fördelning	12,5%	14,3%	33,9%	26,8%	12,5%

Antalet sjukskrivningsdagar minskade från år 2024 med 72 dagar eller 2,9 %. Delar man antalet sjukskrivningsdagar med 365 får man en indikation om att frånvaro med anledning av sjukskrivning utgör 6,54 årslöner. En stor del av anställda har deltidсанställning men räknas trots det till heldag vad gäller det här nycketalet. Per anställd utgör det här ca 21 dagar/år. I den här siffran delas antalet sjukskrivna med antalet anställda den 31.12. Anställda vilka varit mera än 60 dagar sjukskrivna är 11 till antalet. Dessa har totalt haft 1 177 sjukdagar vilket är 49 % av de totala sjukdagarna. Totalt har det registrerats sjukdagar för 112 anställda under året.

Antal frånvarodagar med anledning av sjukledighet																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																										
---	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

Antalet frånvarodagar med anledning av moderskaps-, föräldra- och vårdledigheter har ökat från år 2023 till 2024 från 362 dagar till 652 dagar.

Antal frånvarodagar moderskaps-, föräldra- och vårdledigheter																												
Enhet	2024	2023	2022	2021	2020	2019	2018	2017	2016	2015	2014	2013	2012	2011	2010	2009	Ökn 23-24 %											
Kommunkansli	0	0	276	0	0	0	0	203	0	0	332	512	364	585	490	162												
Äldreomsorg	215	358	37	463	593	0	0	0	184	124	19	365	680	453	1 032	1 019	-39,9 %											
Barnomsorg	250	4	0	143	0	0	0	65	0	1361	357	553	284	319	578	789	6150,0 %											
Näfsby skola och bibliotek	187	0	0	0	0	0	155	212	106	260	283	323	371	137	26	11												
Tekniska	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0												
TOTALT	652	362	313	606	593	0	155	480	290	1 745	991	1 753	1 699	1 494	2 126	1 981	80,1 %											

3.4.1. Friskvårdsaktiviteter

Kommunen köper tjänster från Posten på Åland för friskvård. En anställd har för närvarande rätt att använda Postens friskvårdsystem för 150,- €/person/år vid heltidsarbete. I friskvården ingår motion, kultur och massage. Kommunens kostnader för friskvård uppgick under år 2024 till 12 369 € vilket utgör 110 € per anställd.

3.4.1. Företagshälsovård

Under år 2024 upphandlade kommunen företagshälsovårdstjänsterna. Upphandlingen ledde till att kontraktet med Cityläkarna Ab sades upp och ett nytt kontrakt tecknades med Medimar Scandinavia Ab. Företagshälsovården kompletterades även med sjukvårdstjänster för personalen. Avtalet med Medimar Scandinavia Ab ingicks från den 5.8.2024. Kostnaderna för företagshälsovården under år 2024 var 29 653 €.

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 och Hammarcenter. Under år 2025 kommer bergvärme att installeras i daghemmet Klaralund. Avsikten är att kommunen skall se över olika alternativ vad gäller uppvärmning successivt.

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. När den här reformen verkställs 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. Under år 2024 färdigställdes GC-leden mellan Frebbenby och Näfsby med belysning.

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 given torde innebära möjligheter till ekonomiskt stöd ifall kommunen vill driva något särskilt projekt.

Kommunen är intresserad av att få en djurhållare att ordna bete på kommunens parkområden. Det ser även ut som om det här kommer att lyckas på Storängen i Prästgården och Lillängen i Frebbenby under år 2025. Det här är 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. Huruvida en fredsprocess kan inledas i kriget mellan Ryssland och Ukraina återstår att se. Den nyckfulla politiken från Förenta staterna riskerar att leda till ett globalt handelskrig vilket kan påverka den ekonomiska återhämtningen. Räntor och inflation har haft en sjunkande trend vilket är positivt för hushållenas köpkraft.

För närvarande pågår förhandlingar om nya kollektivavtal inom flera områden och det ser ut som om de leder till höjda löner men ändå med lite mera återhållsamhet än efter krigsutbrottet i Ukraina.

Den omfattande vattenskada som upptäcktes i serviceboendet Hammargårdens nybyggda del den 28.2.2025 kommer att leda till ett omfattande saneringsarbete för att rädda de ekonomiska värdena. Sannolikt kommer hela nya delen av Hammargården att utrymmas för att saneringen skall kunna göras effektivt. Det här kommer att innebära att kommunen måste ha ersättande utrymmen vilka till en del kan bestå av köp av kundtjänster från andra kommuner eller kommunalförbund. Därtill kommer sannolikt boende att tillfälligt placeras i dels lediga utrymmen i den äldre delen av Hammargården samt även i moduler. Kommunen har fått ett avslag från försäkringsbolaget angående ersättning med motiveringen att det funnits bygg fel i sprinklerrummet. Kommunstyrelsen har beslutat att lämna en begäran om omprövning till försäkringsbolaget. För att bevaka kommunens intressen har juridisk sakkunskap anlåtats.

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 samt även risker förknippade med verksamhetslokaler. För närvarande utgör kriget i Ukraina en risk som kan få ekonomiskt betydande följdverkningar på landskapets och kommunernas ekonomi. Det här kan innebära försämrad 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. Brist på utbildad personal kan leda till 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. Under år 2024 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. Ordnandet av riskhanteringen

Kommunen har antagit ett nytt direktiv för intern kontrollhantering. Direktivet ger vägledning för hur kommunen bör förfara i olika frågor. 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 tillfredsställande 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.

Kommunen har fullvärdesförsäkring för sina verksamhetsbyggnader. Självrisken är 5 000 €. Därtill har kommunen en försäkring för extra kostnader och verksamhetsavbrott. Vid vattenskadan i Hammargården uppdagades risken med att försäkringsbolag kan anföra bygg fel som orsak till att neka ersättning vid skada. Sannolikt finns det i alla byggnader detaljer vilka kan användas som motivering till att neka ersättning. Då den här risken synliggjorts i samband med vattenskadan i Hammargården kunde ett sätt vara att kommunen systematiskt går igenom sina byggnader för att kartlägga vilka risker byggnaderna innehåller som kan leda till att försäkringsbolag vid skada avstår från ersättningsskyldigheten. 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. Ifall försäkringsbolag inte ansvarar för skadan blir den finansiella och verksamhetsmässiga risken större.

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.

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

Risik kartläggning 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

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

Platsbristen i skolan är en utmaning som kräver mycket planering och organisering. Skolfastigheten är tillbyggd i olika etapper och renoveringsbehov finns, speciellt när det gäller äldsta delen av fastigheten. Under slutet av 2024 uppdagades en fuktskada vid matsalens norra del. Det blev oförutsedda kostnader då golvet behövde saneras och

renoveras. Skolköket var stängt under tiden och skollunchen tillreddes under denna period i kommunens två daghem. Maten transporterades till skolan vilket också bidrog till oförutsedda kostnader. Eftersom det var oklart hur hög kostnaden skulle bli valde skolföreståndaren att vänta med övriga större investeringar. En ombyggnadsgrupp är tillsatt som har i uppdrag att se över skolans fastighet gällande renovering och tillbyggnad.

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.

Bristen på skolpsykologer har varit en risk i verksamheten som har gjort att tillgängligheten av skolpsykologtjänster varit utmanande. Det har förbättrats under 2024 och utvecklats genom att skolan har sin egen kontaktpsycholog som med jämna mellanrum besöker skolan. Psykologorganisationen erbjuder även handledning via videolänk i form av stödtjänsten ”bollplank med skolpsykolog” där skolpersonalen enkelt kan ta kontakt och erbjuds handledning.

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 kontakter 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 vad gäller kommunens fastigheter sker via programmet Maintainer.

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 monteras 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 sektorns verksamhetsområde 2025.

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.

För närvarande pågår från Jomala kommun förhandlingar om att avtala om övertagandet av Oasen boende- och vårdcenter k.f. samt även om ombyggnad av avloppsledningar för att leda avloppsvattnet runt Svibyviken till Lotsbroverket. De här avtalen innebär vid godkännande ekonomiska förändringar för kommunen.

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 2024. 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

Ett besvär har lämnats till Ålands förvaltningsdomstol av en person mot kommunstyrelsens beslut av den 5.11.2024 i ett klientärende.

Kommunen har den 4.3.2025 beslutat att lämna ett besvär till Ålands förvaltningsdomstol mot Kommunernas pensionsförsäkrings beslut att fördela utjämningsavgiften för år 2025. Kommunens utjämningsavgift ökar från år 2024 till 2025 från 67 740 € till 146 024 € (126 %).

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

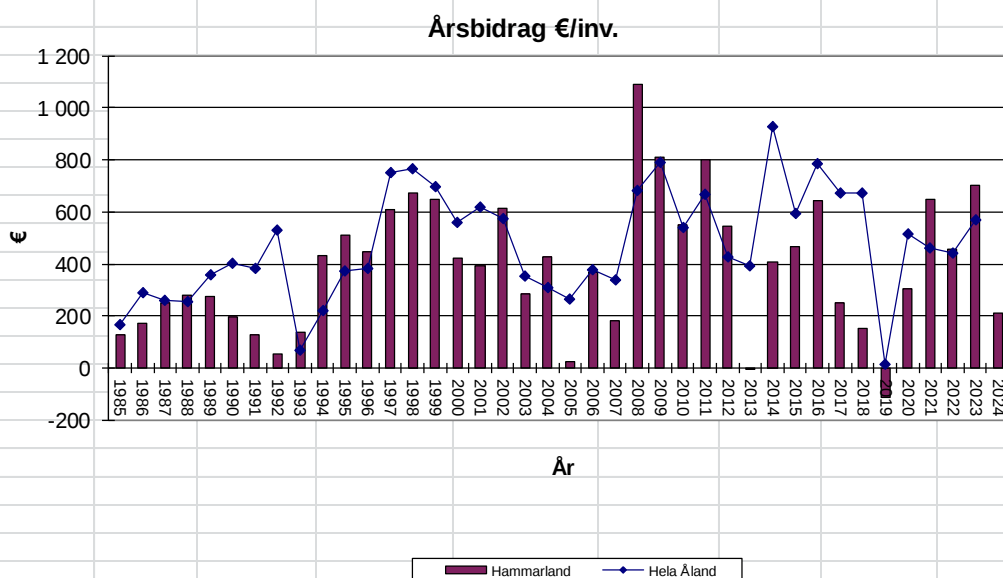
5. KOMMUNSTYRELSENS FRAMSTÄLLNING OM BEHANDLINGEN AV REDOVISNINGSPERIODENS RESULTAT

Kommunstyrelsen i Hammarland föreslår att kommunens underskott för år 2024 om 261 908,72 € lämnas kvar på räkenskapsperiodens överskottskonto inom det egna fria kapitalet. Från årsbidraget har man före underskottet avdragit avskrivningar.

Kommunstyrelsen i Hammarland ger under sommaren 2025 direktiv för uppgörande av budget och ekonomiplan för åren 2026-2028 enligt de ekonomiska förutsättningar som råder.

Ekonomisk överblick

År	Invånare 31.12	Skatte- sats %	Löner, driftsekon. €/inv.	Förändr. i lönesumman %	Verksam- hets bidrag €/inv.	Års- bidrag €/inv	Invester. netto, €/inv.	Lånestock €/inv.
1985	1 232	17,00	251		1 202	128	67	248
1986	1 208	17,50	278	8,7	1 357	169	127	232
1987	1 207	17,50	307	10,4	1 395	248	547	494
1988	1 198	17,50	353	14,1	1 591	278	174	459
1989	1 214	17,50	384	10,1	1 744	273	561	620
1990	1 213	18,00	470	22,5	1 948	194	337	837
1991	1 232	18,00	529	14,3	2 132	126	379	1 050
1992	1 259	18,00	528	2,0	2 113	53	184	1 210
1993	1 290	19,00	482	-5,7	1 621	139	57	1 124
1994	1 300	19,00	460	-4,6	1 462	430	267	1 018
1995	1 299	18,50	516	10,8	1 499	509	326	941
1996	1 283	17,50	561	11,7	1 604	446	243	827
1997	1 319	16,50	585	5,4	1 668	609	334	585
1998	1 332	16,00	784	6,4	1 646	672	172	518
1999	1 333	16,00	735	-6,2	1 801	650	374	459
2000	1 348	16,00	835	14,8	2 090	421	250	400
2001	1 351	16,00	916	10,0	2 304	391	383	356
2002	1 373	16,00	974	8,1	2 408	612	784	316
2003	1 379	16,00	1 013	4,4	2 605	286	552	287
2004	1 365	16,00	1 090	6,1	2 715	427	122	252
2005	1 387	16,00	1 124	4,8	2 990	26	115	221
2006	1 423	17,00	1 117	2,0	2 952	366	172	188
2007	1 409	17,00	1 205	6,8	3 189	183	136	174
2008	1 440	16,50	1 330	11,3	3 402	1 093	630	154
2009	1 463	16,50	1 455	10,0	3 629	810	584	133
2010	1 508	16,50	1 520	7,1	3 706	550	286	115
2011	1 526	16,50	1 512	2,5	3 711	802	260	98
2012	1 522	16,50	1 538	1,4	4 033	534	914	84
2013	1 540	16,50	1 661	9,3	4 188	-5	580	66
2014	1 532	17,25	1 711	2,5	4 210	409	399	47
2015	1 537	17,25	1 762	3,3	4 150	464	268	27
2016	1 508	17,25	1 795	0,0	4 333	641	294	5
2017	1 547	17,25	1 830	0,4	4 510	252	63	3
2018	1 577	17,25	1 823	1,5	4 562	153	214	2
2019	1 583	17,25	1 836	1,1	4 697	-112	352	1
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
2024	1 636	18,00	2 705	12,2	5 496	195	208	1 181



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 2024	1.1-31.12.2024	1.1-31.12.2023	Ökn %
<u>Verksamhetsintäkter</u>				
Försäljningsintäkter	566 390	520 731,52	512 439,30	2 %
Avgiftsintäkter	482 850	527 492,52	484 845,86	9 %
Understöd och bidrag	34 160	71 060,54	51 026,69	39 %
Övriga verksamhetsintäkter	261 850	248 053,57	198 249,80	25 %
	1 345 250	1 367 338,15	1 246 561,65	10 %
<u>Verksamhetskostnader</u>				
Personalkostnader				
Löner och arvoden	-4 362 619	-4 425 404,56	-3 942 935,41	12 %
Lönebikostnader				
Pensionskostnader	-826 763	-824 459,00	-752 404,57	10 %
Övriga lönebikostnader	-143 854	-117 688,18	-139 013,58	-15 %
Köp av tjänster	-3 814 124	-3 814 947,53	-3 597 750,22	6 %
Material, förmödenheter och varor	-880 551	-819 646,95	-817 603,45	0 %
Understöd	-294 000	-323 695,72	-301 977,65	7 %
Övriga verksamhetskostnader	-18 654	-33 602,45	-25 438,49	32 %
	-10 340 565	-10 359 444,39	-9 577 123,37	8 %
Verksamhetsbidrag	-8 995 315	-8 992 106,24	-8 330 561,72	8 %
<u>Skatteinkomster</u>	5 148 195	5 510 074,56	5 909 872,25	-7 %
<u>Landskapsandelar</u>	3 785 611	3 821 938,64	3 606 518,21	6 %
<u>Finansiella intäkter och kostnader</u>				
Ränteintäkter	1 000	55 299,85	28 045,55	100 %
Övriga finansiella intäkter	2 490	4 854,76	3 287,21	48 %
Räntekostnader	-75 904	-81 235,97	-75 487,90	8 %
Övriga finansiella kostnader	-100	-72,89	-72,89	-100 %
	-72 514	-21 081,36	-44 228,03	-52 %
Årsbidrag	-134 023	318 825,60	1 141 600,71	-72 %
Avskrivningar och nedskrivningar				
Avskrivningar enligt plan	-590 290	-580 734,32	-553 721,80	5 %
Nedskrivningar				
Extraordinära poster				
Extra ordinära intäkter				
Extra ordinära kostnader				
Räkenskapsperiodens resultat	-724 313	-261 908,72	587 878,91	-145 %
Ökning(-) eller minskning(+) av avskrivningsdifferens				
Ökning(-) eller minskning(+) av reserver				
Ökning(-) eller minskning(+) av fonder				
Räkenskapsperiodens överskott	-724 313	-261 908,72	587 878,91	-145 %

RESULTATRÄKNINGENS NYCKELTAL

Verksamhetsint./verksamhetskostnader %	13,2 %	13,0 %
Årsbidrag/Avskrivningar %	54,9 %	206,2 %
Årsbidrag €/invånare	195	694
Invånarantal	1 636	1 646

BALANSRÄKNING

BALANSRÄKNING OCH NYCKELTAL

AKTIVA	31-12-2024	31-12-2023
A BESTÅENDE AKTIVA	10 869 705,95	11 090 059,24
I Immateriella tillgångar	16 884,50	23 925,00
1 Immateriella rättigheter		3 291,05
2 Övriga utgifter med lång verkningstid	16 884,50	20 633,95
3 Förskottsbetalningar		
II Materiella tillgångar	10 440 703,59	10 654 016,38
1 Mark- o vattenområden	638 374,87	650 285,84
2 Byggnader	6 790 799,14	7 006 044,97
3 Fasta konstruktioner och anordningar	2 835 304,97	2 804 389,57
4 Maskiner o inventarier	132 084,09	151 439,86
5 Övriga materiella tillgångar		
6 Förskottsbetalningar och pågående nyanläggningar	44 140,52	41 856,14
III Placeringar	412 117,86	412 117,86
1 Aktier och andelar	412 117,86	412 117,86
2 Masskuldebrevslånefordringar		
3 Övriga lånefordringar		
4 Övriga fordringar		
B FÖRVALTADE MEDEL	10 723,73	6 304,68
1 Statens/landskaps uppdrag		
2 Donationsfonders särskilda täckning	10 723,73	6 304,68
3 Övriga förvaltade medel		
C RÖRLIGA AKTIVA	3 863 287,52	3 914 258,81
I Omsättningstillgångar		
1 Materiella förmödenheter		
2 Varor under tillverkning		
3 Färdiga produkter/Varor		
4 Övriga omsättningstillgångar		
5 Förskottsbetalningar		
II Fordringar	319 714,91	279 310,47
Långfristiga fordringar	0,00	0,00
1 Kundfordringar		
2 Lånefordringar		
3 Övriga fordringar		
4 Resultatregleringar		
Kortfristiga fordringar	319 714,91	279 310,47
1 Kundfordringar	170 421,63	149 900,04
2 Lånefordringar		
3 Övriga fordringar	82 708,48	89 836,68
4 Resultatregleringar	66 584,80	39 573,75
III Finansiella värdepapper	0,00	0,00
1 Aktier och andelar		
2 Placeringar i penningmarknadsinstrument		
3 Masskuldebrevslånefordringar		
4 Övriga värdepapper		
IV Kassa och bank	3 543 572,61	3 634 948,34
AKTIVA TOTALT	14 743 717,20	15 010 622,73

PASSIVA	31-12-2024	31-12-2023
A EGET KAPITAL	11 427 832,16	11 689 740,88
I Grundkapital	3 883 729,93	3 883 729,93
II Uppskrivningsfond		
III Övriga egna fonder		
IV Överskott från tidigare räkenskapsperioder	7 806 010,95	7 218 132,04
V Räkenskapsperiodens underskott/överskott	-261 908,72	587 878,91
B AVSKRIVNINGSDIFFERENS OCH RESERVER		
1 Avskrivningsdifferens		
2 Reserver		
C AVSÄTTNINGAR		
1 Avsättningar för pensioner		
2 Övriga avsättningar		
D FÖRVALTAT KAPITAL	43 236,20	38 817,15
1 Statens/landskapsuppdrag		
2 Donationsfondernas kapital	10 876,38	6 457,33
3 Övrigt förvaltad kapital	32 359,82	32 359,82
E FRÄMMANDE KAPITAL	3 272 648,84	3 282 064,70
I Långfristigt	1 814 634,20	1 931 707,36
1 Masskuldebrev		
2 Lån från finansinstitut och försäkringsinrättningar	1 814 634,20	1 931 707,36
3 Lån från offentliga samfund		
4 Lån från övriga kreditgivare		
5 Erhållna forskott		
6 Skulder till leverantörer		
7 Övriga skulder		
8 Resultatregleringar		
II Kortfristigt	1 458 014,64	1 350 357,34
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	239,00	
6 Skulder till leverantörer	369 894,08	387 735,73
7 Övriga skulder	88 192,79	74 991,82
8 Resultatregleringar	882 615,61	770 556,63
PASSIVA TOTALT	<u>14 743 717,20</u>	<u>15 010 622,73</u>

BALANSRÄKNINGENS NYCKELTAL

Soliditetsgrad, %	78 %	78 %
Relativ skuldsättningsgrad, %	30 %	30 %
Ackumulerat överskott T€	7 544	7 806
Ackumulerat överskott €/invånare	4 611	4 742
Lån €/invånare	1 181	1 245
Lånstock 31.12, T€	1 932	2 049
Lån och ansvar, 31.12	1 933 007	2 050 081
Lån och ansvar, €/invånare	1 182	1 245
Invånarantal	1 636	1 646

FINANSIERINGSANALYS OCH NYCKELTAL

Finansieringsanalys

	Budget 2024	1.1-31.12.2024	1.1-31.12.2023
Kassaflödet i verksamheten			
Årsbidrag	-134 023	318 825,60	1 141 600,71
Extraordinära poster			
Korrektivposter till internt tillförda medel	-50 000	-20 243,03	-1 612,90
Kassaflödet i verksamheten	-184 023	298 582,57	1 139 987,81
Kassaflödet för investeringarnas del			
Investeringsutgifter	-770 700	-379 353,00	-599 881,03
Finansieringsandelar för investeringsutgifter		7 061,00	8 000,00
Försäljningsinkomster tillgångar bland bestående aktiva	85 000	32 154,00	99 656,27
Kassaflödet för investeringarnas del	-685 700	-340 138,00	-492 224,76
Verksamhetens och invest. kassaflöde	-869 723	-41 555,43	647 763,05
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
Förändringar av omsättningstillgångar			
Förändring av fordringar		-40 404,44	14 446,77
Förändringar av räntefria skulder		107 657,30	162 665,29
Övriga förändringar av likviditeten		67 252,86	176 639,06
Kassaflödet för finansieringens del	-117 073	-49 820,30	59 565,90
Förändring av likvida medel	-986 796	-91 375,73	707 328,95
Förändring av likvida medel	-986 796	-91 375,73	707 328,95
Likvida medel 31.12.	2 648 152	3 543 572,61	3 634 948,34
Likvidamedel 01.01.	3 634 948	3 634 948,34	2 927 619,39

FINANSIERINGSKALKYLENS NYCKELTAL

Verksamhetens och investeringarnas kassaflöde under 5 år	-1 460	-2 190
Intern finansiering av investeringar, %	86 %	193 %
Låneskötselbidrag	2,02	6,32
Kassamedel 31.12, T€	3 544	3 635
Kassautbetalningar/år T€	10 937	10 370
Likviditet, kassadagar	118	128
Invånarantal	1 636	1 646

SAMMANDRAG FÖR ÅR 2024

Radetiketter	Bokslut 2023	Ursprunglig budget 2024	Fastställd budget 2024	Bokslut 2024	Anv. %	Över/under
C1 HAMMARLANDS KOMMUN	587 878,91	-1 078 467	-724 313	-261 908,72	36,2 %	462 404,28
C12 CENTRALNÄMNDEN/ CENTRALVALNÄMNDEN						
C12 VAL	-1 429,91	-425	-425	-5 500,19	1294,2 %	-5 075,19
Extern	-1 202,91	-210	-210	-5 134,19	2444,9 %	-4 924,19
A3000 RESULTATRÄKNING FÖR KOMMUN	-1 202,91	-210	-210	-5 134,19	2444,9 %	-4 924,19
A3100 VERKSAMHETENS INTÄKTER	6 662,86	7 200	7 200	8 464,80	117,6 %	1 264,80
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-7 865,77	-7 410	-7 410	-13 598,99	183,5 %	-6 188,99
Intern	-227,00	-215	-215	-366,00	170,2 %	-151,00
A3000 RESULTATRÄKNING FÖR KOMMUN	-227,00	-215	-215	-366,00	170,2 %	-151,00
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-227,00	-215	-215	-366,00	170,2 %	-151,00
C10 REVISORERNA						
C100 REVISION	-5 700,92	-6 277	-6 277	-6 550,27	104,4 %	-273,27
Extern	-5 540,92	-6 100	-6 100	-6 378,27	104,6 %	-278,27
A3000 RESULTATRÄKNING FÖR KOMMUN	-5 540,92	-6 100	-6 100	-6 378,27	104,6 %	-278,27
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-5 540,92	-6 100	-6 100	-6 378,27	104,6 %	-278,27
Intern	-160,00	-177	-177	-172,00	97,2 %	5,00
A3000 RESULTATRÄKNING FÖR KOMMUN	-160,00	-177	-177	-172,00	97,2 %	5,00
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-160,00	-177	-177	-172,00	97,2 %	5,00
C11 KOMMUNSTYRELSEN						
C110 ALLMÄN ADMINISTRATION	-237 158,60	-285 387	-285 387	-290 278,90	101,7 %	-4 891,90
Extern	-429 393,39	-494 741	-494 741	-483 702,87	97,8 %	11 038,13
A3000 RESULTATRÄKNING FÖR KOMMUN	-429 393,39	-494 741	-494 741	-483 702,87	97,8 %	11 038,13
A3100 VERKSAMHETENS INTÄKTER	42 478,53	53 574	53 574	50 930,69	95,1 %	-2 643,31
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-469 093,37	-545 536	-545 536	-531 855,00	97,5 %	13 681,00
A7100 AVSKRIVNINGAR OCH NEDSKRIVNINGAR	-2 778,55	-2 779	-2 779	-2 778,56	100,0 %	,44
Intern	192 234,79	209 354	209 354	193 423,97	92,4 %	-15 930,03
A3000 RESULTATRÄKNING FÖR KOMMUN	192 234,79	209 354	209 354	193 423,97	92,4 %	-15 930,03
A3100 VERKSAMHETENS INTÄKTER	212 162,00	240 907	240 907	222 764,00	92,5 %	-18 143,00
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-19 927,21	-31 553	-31 553	-29 340,03	93,0 %	2 212,97
C120 KOLLEKTIVTRAFIK	-881,38	-5 894	-5 894	-6 580,13	111,6 %	-686,13
Extern	-881,38	-5 821	-5 821	-6 429,13	110,4 %	-608,13
A3000 RESULTATRÄKNING FÖR KOMMUN	-881,38	-5 821	-5 821	-6 429,13	110,4 %	-608,13
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER		-5 000	-5 000	-5 608,58	112,2 %	-608,58
A7100 AVSKRIVNINGAR OCH NEDSKRIVNINGAR	-881,38	-821	-821	-820,55	99,9 %	,45
Intern		-73	-73	-151,00	206,8 %	-78,00
A3000 RESULTATRÄKNING FÖR KOMMUN		-73	-73	-151,00	206,8 %	-78,00
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER		-73	-73	-151,00	206,8 %	-78,00
C130 FRÄMJANDET AV NÄRINGSLIVET	-4 615,14	-9 567	-9 567	-5 788,44	60,5 %	3 778,56
Extern	-4 489,14	-9 297	-9 297	-5 635,44	60,6 %	3 661,56
A3000 RESULTATRÄKNING FÖR KOMMUN	-4 489,14	-9 297	-9 297	-5 635,44	60,6 %	3 661,56
A3100 VERKSAMHETENS INTÄKTER	362,90	100	100	144,73	144,7 %	44,73
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-4 375,00	-9 300	-9 300	-5 683,56	61,1 %	3 616,44
A7100 AVSKRIVNINGAR OCH NEDSKRIVNINGAR	-477,04	-97	-97	-96,61	99,6 %	,39
Intern	-126,00	-270	-270	-153,00	56,7 %	117,00
A3000 RESULTATRÄKNING FÖR KOMMUN	-126,00	-270	-270	-153,00	56,7 %	117,00
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-126,00	-270	-270	-153,00	56,7 %	117,00
C270 KOMMUNERNAS SOCIALTJÄNST	-1 370 105,17	-1 428 399	-1 428 399	-1 484 535,70	103,9 %	-56 136,70
Extern	-1 370 105,17	-1 428 399	-1 428 399	-1 484 535,70	103,9 %	-56 136,70
A3000 RESULTATRÄKNING FÖR KOMMUN	-1 370 105,17	-1 428 399	-1 428 399	-1 484 535,70	103,9 %	-56 136,70
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-1 370 105,17	-1 428 399	-1 428 399	-1 484 535,70	103,9 %	-56 136,70
C150 FRÄMJANDET AV INTEGRATION OCH INVANDRINGSTJÄNSTER	11 541,25			-11 438,99		-11 438,99
Extern	25 357,25					
A3000 RESULTATRÄKNING FÖR KOMMUN	25 357,25					
A3100 VERKSAMHETENS INTÄKTER	26 623,08					
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-1 265,83					
Intern	-13 816,00			-11 438,99		-11 438,99
A3000 RESULTATRÄKNING FÖR KOMMUN	-13 816,00			-11 438,99		-11 438,99
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-13 816,00			-11 438,99		-11 438,99
C20 ÄLDREOMSORGSNÄMND						
C200 ÄLDREOMSORGSFÖRVALTNING	0,00	0	-	-,00	14300,0 %	-,00
Extern	-48 469,99	-50 661	-50 661	-46 686,54	92,2 %	3 974,46
A3000 RESULTATRÄKNING FÖR KOMMUN	-48 469,99	-50 661	-50 661	-46 686,54	92,2 %	3 974,46
A3100 VERKSAMHETENS INTÄKTER	2 015,18			3 113,35		3 113,35
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-50 485,17	-50 661	-50 661	-49 799,89	98,3 %	861,11
Intern	48 469,99	50 661	50 661	46 686,54	92,2 %	-3 974,46
A3000 RESULTATRÄKNING FÖR KOMMUN	48 469,99	50 661	50 661	46 686,54	92,2 %	-3 974,46
A3100 VERKSAMHETENS INTÄKTER	51 446,99	54 785	54 785	50 680,54	92,5 %	-4 104,46
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-2 977,00	-4 124	-4 124	-3 994,00	96,8 %	130,00
C230 INSTITUTIONSVÅRD	-189 383,17	-172 846	-124 846	-127 785,36	102,4 %	-2 939,36
Extern	-189 383,17	-172 846	-124 846	-127 785,36	102,4 %	-2 939,36
A3000 RESULTATRÄKNING FÖR KOMMUN	-189 383,17	-172 846	-124 846	-127 785,36	102,4 %	-2 939,36
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-189 383,17	-172 846	-124 846	-127 785,36	102,4 %	-2 939,36

Radetiketter	⌵	Bokslut 2023	Ursprunglig budget 2024	Fastställd budget 2024	Bokslut 2024	Anv. %	Över/under
C1 HAMMARLANDS KOMMUN		587 878,91	-1 078 467	-724 313	-261 908,72	36,2 %	462 404,28
C240 SERVICEBOENDE		-1 336 751,50	-1 373 187	-1 468 322	-1 409 865,85	96,0 %	58 456,15
Extern		-1 330 478,90	-1 363 220	-1 458 355	-1 402 215,33	96,2 %	56 139,67
A3000 RESULTATRÄKNING FÖR KOMMUN		-1 330 478,90	-1 363 220	-1 458 355	-1 402 215,33	96,2 %	56 139,67
A3100 VERKSAMHETENS INTÄKTER		188 792,19	186 550	186 550	284 184,71	152,3 %	97 634,71
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER		-1 519 271,09	-1 549 770	-1 644 905	-1 686 400,04	102,5 %	-41 495,04
Intern		-6 272,60	-9 967	-9 967	-7 650,52	76,8 %	2 316,48
A3000 RESULTATRÄKNING FÖR KOMMUN		-6 272,60	-9 967	-9 967	-7 650,52	76,8 %	2 316,48
A3100 VERKSAMHETENS INTÄKTER		73 000,00	73 000	73 000	73 200,00	100,3 %	200,00
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER		-79 272,60	-82 967	-82 967	-80 850,52	97,4 %	2 116,48
C245 HEMTJÄNST UTE		-262 594,25	-236 402	-236 402	-230 169,32	97,4 %	6 232,68
Extern		-175 916,39	-149 271	-144 459,98	96,8 %	4 811,02	
A3000 RESULTATRÄKNING FÖR KOMMUN		-175 916,39	-149 271	-149 271	-144 459,98	96,8 %	4 811,02
A3100 VERKSAMHETENS INTÄKTER		99 011,42	118 800	118 800	124 572,21	104,9 %	5 772,21
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER		-272 844,48	-263 904	-263 904	-264 865,52	100,4 %	-961,52
A7100 AVSKRIVNINGAR OCH NEDSKRIVNINGAR		-2 083,33	-4 167	-4 167	-4 166,67	100,0 %	,33
Intern		-86 677,86	-87 131	-87 131	-85 709,34	98,4 %	1 421,66
A3000 RESULTATRÄKNING FÖR KOMMUN		-86 677,86	-87 131	-87 131	-85 709,34	98,4 %	1 421,66
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER		-86 677,86	-87 131	-87 131	-85 709,34	98,4 %	1 421,66
C250 ANNAN SERVICE FÖR ÄLDRE		-392 657,09	-409 326	-433 857	-520 924,10	120,1 %	-87 067,10
Extern		-367 339,12	-383 708	-408 239	-494 714,89	121,2 %	-86 475,89
A3000 RESULTATRÄKNING FÖR KOMMUN		-367 339,12	-383 708	-408 239	-494 714,89	121,2 %	-86 475,89
A3100 VERKSAMHETENS INTÄKTER		127 181,82	112 000	112 000	39 406,39	35,2 %	-72 593,61
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER		-422 337,25	-423 505	-448 036	-461 823,03	103,1 %	-13 787,03
A7100 AVSKRIVNINGAR OCH NEDSKRIVNINGAR		-72 183,69	-72 203	-72 203	-72 298,25	100,1 %	-95,25
Intern		-25 317,97	-25 618	-25 618	-26 209,21	102,3 %	-591,21
A3000 RESULTATRÄKNING FÖR KOMMUN		-25 317,97	-25 618	-25 618	-26 209,21	102,3 %	-591,21
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER		-25 317,97	-25 618	-25 618	-26 209,21	102,3 %	-591,21
C30 UTBILDNINGSNÄMND							
C300 UTBILDNINGSFÖRVALTNING		-2 825,18	-3 359	-3 359	,00	0,0 %	3 359,00
Extern		-2 788,18	-3 264	-3 264	-5 961,70	182,7 %	-2 697,70
A3000 RESULTATRÄKNING FÖR KOMMUN		-2 788,18	-3 264	-3 264	-5 961,70	182,7 %	-2 697,70
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER		-2 788,18	-3 264	-3 264	-5 961,70	182,7 %	-2 697,70
Intern		-37,00	-95	-95	5 961,70	-6275,5 %	6 056,70
A3000 RESULTATRÄKNING FÖR KOMMUN		-37,00	-95	-95	5 961,70	-6275,5 %	6 056,70
A3100 VERKSAMHETENS INTÄKTER					6 122,70		6 122,70
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER		-37,00	-95	-95	-161,00	169,5 %	-66,00
C210 DAGVÅRD AV BARN		-1 285 143,23	-1 441 707	-1 441 707	-1 432 639,66	99,4 %	9 067,34
Extern		-1 224 781,41	-1 366 493	-1 366 493	-1 362 850,18	99,7 %	3 642,82
A3000 RESULTATRÄKNING FÖR KOMMUN		-1 224 781,41	-1 366 493	-1 366 493	-1 362 850,18	99,7 %	3 642,82
A3100 VERKSAMHETENS INTÄKTER		134 537,61	121 500	121 500	163 635,54	134,7 %	42 135,54
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER		-1 306 407,41	-1 430 835	-1 430 835	-1 469 263,58	102,7 %	-38 428,58
A7100 AVSKRIVNINGAR OCH NEDSKRIVNINGAR		-52 911,61	-57 158	-57 158	-57 222,14	100,1 %	-64,14
Intern		-60 361,82	-75 214	-75 214	-69 789,48	92,8 %	5 424,52
A3000 RESULTATRÄKNING FÖR KOMMUN		-60 361,82	-75 214	-75 214	-69 789,48	92,8 %	5 424,52
A3100 VERKSAMHETENS INTÄKTER		98 280,78	126 832	126 832	124 434,45	98,1 %	-2 397,55
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER		-158 642,60	-202 046	-202 046	-194 223,93	96,1 %	7 822,07
C220 ÖVRIG BARNDAGVÅRD		-224 408,87	-236 612	-236 612	-243 132,30	102,8 %	-6 520,30
Extern		-193 986,87	-207 514	-207 514	-213 551,37	102,9 %	-6 037,37
A3000 RESULTATRÄKNING FÖR KOMMUN		-193 986,87	-207 514	-207 514	-213 551,37	102,9 %	-6 037,37
A3100 VERKSAMHETENS INTÄKTER		18 969,60	16 000	16 000	14 483,99	90,5 %	-1 516,01
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER		-212 956,47	-223 514	-223 514	-228 035,36	102,0 %	-4 521,36
Intern		-30 422,00	-29 098	-29 098	-29 580,93	101,7 %	-482,93
A3000 RESULTATRÄKNING FÖR KOMMUN		-30 422,00	-29 098	-29 098	-29 580,93	101,7 %	-482,93
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER		-30 422,00	-29 098	-29 098	-29 580,93	101,7 %	-482,93
C310 GRUNDUTBILDNING ÅR 1-6		-1 669 083,79	-1 787 087	-1 787 087	-1 702 429,16	95,3 %	84 657,84
Extern		-1 602 478,37	-1 714 265	-1 714 265	-1 626 803,10	94,9 %	87 461,90
A3000 RESULTATRÄKNING FÖR KOMMUN		-1 602 478,37	-1 714 265	-1 714 265	-1 626 803,10	94,9 %	87 461,90
A3100 VERKSAMHETENS INTÄKTER		24 136,55	18 800	18 800	26 826,62	142,7 %	8 026,62
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER		-1 580 191,24	-1 684 222	-1 684 222	-1 605 159,37	95,3 %	79 062,63
A7100 AVSKRIVNINGAR OCH NEDSKRIVNINGAR		-46 423,68	-48 843	-48 843	-48 470,35	99,2 %	372,65
Intern		-66 605,42	-72 822	-72 822	-75 626,06	103,9 %	-2 804,06
A3000 RESULTATRÄKNING FÖR KOMMUN		-66 605,42	-72 822	-72 822	-75 626,06	103,9 %	-2 804,06
A3100 VERKSAMHETENS INTÄKTER		9 847,56	13 970	13 970	7 797,02	55,8 %	-6 172,98
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER		-76 452,98	-86 792	-86 792	-83 423,08	96,1 %	3 368,92
C320 GRUNDUTBILDNING KHS		-982 018,81	-1 145 749	-1 145 749	-1 158 373,13	101,1 %	-12 624,13
Extern		-982 018,81	-1 145 749	-1 145 749	-1 158 373,13	101,1 %	-12 624,13
A3000 RESULTATRÄKNING FÖR KOMMUN		-982 018,81	-1 145 749	-1 145 749	-1 158 373,13	101,1 %	-12 624,13
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER		-978 269,37	-1 142 000	-1 142 000	-1 154 623,68	101,1 %	-12 623,68
A7100 AVSKRIVNINGAR OCH NEDSKRIVNINGAR		-3 749,44	-3 749	-3 749	-3 749,45	100,0 %	-,45

Radetiketter	Bokslut 2023	Ursprunglig budget 2024	Fastställd budget 2024	Bokslut 2024	Anv. %	Över/under
C1 HAMMARLANDS KOMMUN	587 878,91	-1 078 467	-724 313	-261 908,72	36,2 %	462 404,28
C330 MEDBORGARINSTITUTETS KURSVERKSAMHET	-29 688,36	-31 312	-31 312	-32 193,27	102,8 %	-881,27
Extern	-29 688,36	-31 312	-31 312	-32 193,27	102,8 %	-881,27
A3000 RESULTATRÄKNING FÖR KOMMUN	-29 688,36	-31 312	-31 312	-32 193,27	102,8 %	-881,27
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-29 688,36	-31 312	-31 312	-32 193,27	102,8 %	-881,27
C40 BIBLIOTEKSÄMNDEN						
C400 BIBLIOTEKSVERKSAMHET	-92 182,86	-100 523	-100 523	-101 065,40	100,5 %	-542,40
Extern	-88 828,53	-97 072	-97 072	-97 506,73	100,4 %	-434,73
A3000 RESULTATRÄKNING FÖR KOMMUN	-88 828,53	-97 072	-97 072	-97 506,73	100,4 %	-434,73
A3100 VERKSAMHETENS INTÄKTER	143,18					
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-84 277,51	-92 378	-92 378	-92 812,53	100,5 %	-434,53
A7100 AVSKRIVNINGAR OCH NEDSKRIVNINGAR	-4 694,20	-4 694	-4 694	-4 694,20	100,0 %	-,20
Intern	-3 354,33	-3 451	-3 451	-3 558,67	103,1 %	-107,67
A3000 RESULTATRÄKNING FÖR KOMMUN	-3 354,33	-3 451	-3 451	-3 558,67	103,1 %	-107,67
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-3 354,33	-3 451	-3 451	-3 558,67	103,1 %	-107,67
C410 KULTURVERKSAMHET	-480,86	-1 294	-1 294	-226,15	17,5 %	1 067,85
Extern	-463,86	-1 250	-1 250	-220,15	17,6 %	1 029,85
A3000 RESULTATRÄKNING FÖR KOMMUN	-463,86	-1 250	-1 250	-220,15	17,6 %	1 029,85
A3100 VERKSAMHETENS INTÄKTER	108,87	250	250	18,55	7,4 %	-231,45
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-572,73	-1 500	-1 500	-238,70	15,9 %	1 261,30
Intern	-17,00	-44	-44	-6,00	13,6 %	38,00
A3000 RESULTATRÄKNING FÖR KOMMUN	-17,00	-44	-44	-6,00	13,6 %	38,00
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-17,00	-44	-44	-6,00	13,6 %	38,00
C50 FRITIDSÄMNDEN						
C500 IDROTTS- OCH FRILUFTSLIV	-165 172,81	-194 589	-194 589	-170 796,72	87,8 %	23 792,28
Extern	-133 304,81	-155 882	-155 882	-133 398,22	85,6 %	22 483,78
A3000 RESULTATRÄKNING FÖR KOMMUN	-133 304,81	-155 882	-155 882	-133 398,22	85,6 %	22 483,78
A3100 VERKSAMHETENS INTÄKTER	4 137,32	5 000	5 000	9 346,36	186,9 %	4 346,36
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-137 442,13	-158 884	-158 884	-141 913,63	89,3 %	16 970,37
A7100 AVSKRIVNINGAR OCH NEDSKRIVNINGAR		-1 998	-1 998	-830,95	41,6 %	1 167,05
Intern	-31 868,00	-38 707	-38 707	-37 398,50	96,6 %	1 308,50
A3000 RESULTATRÄKNING FÖR KOMMUN	-31 868,00	-38 707	-38 707	-37 398,50	96,6 %	1 308,50
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-31 868,00	-38 707	-38 707	-37 398,50	96,6 %	1 308,50
C60 BYGGNADSTEKNISKA ÄMNDEN						
C600 BYGGNADSTILLSYN	-32 025,99	-44 301	-44 301	-56 018,34	126,4 %	-11 717,34
Extern	-66 179,99	-90 739	-90 739	-101 277,34	111,6 %	-10 538,34
A3000 RESULTATRÄKNING FÖR KOMMUN	-66 179,99	-90 739	-90 739	-101 277,34	111,6 %	-10 538,34
A3100 VERKSAMHETENS INTÄKTER	10 489,80	19 000	19 000	11 605,00	61,1 %	-7 395,00
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-76 669,79	-109 739	-109 739	-112 882,34	102,9 %	-3 143,34
Intern	34 154,00	46 438	46 438	45 259,00	97,5 %	-1 179,00
A3000 RESULTATRÄKNING FÖR KOMMUN	34 154,00	46 438	46 438	45 259,00	97,5 %	-1 179,00
A3100 VERKSAMHETENS INTÄKTER	37 519,00	51 591	51 591	50 265,00	97,4 %	-1 326,00
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-3 365,00	-5 153	-5 153	-5 006,00	97,1 %	147,00
C610 SAMHÄLLSPLANERING	-12 706,00	-9 261	-9 261	-63,36	0,7 %	9 197,64
Extern	-12 350,00	-9 000	-9 000	-61,36	0,7 %	8 938,64
A3000 RESULTATRÄKNING FÖR KOMMUN	-12 350,00	-9 000	-9 000	-61,36	0,7 %	8 938,64
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-12 350,00	-9 000	-9 000	-61,36	0,7 %	8 938,64
Intern	-356,00	-261	-261	-2,00	0,8 %	259,00
A3000 RESULTATRÄKNING FÖR KOMMUN	-356,00	-261	-261	-2,00	0,8 %	259,00
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-356,00	-261	-261	-2,00	0,8 %	259,00
C620 PARKER OCH ALLMÄNNA OMRÅDEN	-63 971,60	-13 682	-13 682	-79 974,28	584,5 %	-66 292,28
Extern	-184 845,60	-161 895	-161 895	-225 604,28	139,4 %	-63 709,28
A3000 RESULTATRÄKNING FÖR KOMMUN	-184 845,60	-161 895	-161 895	-225 604,28	139,4 %	-63 709,28
A3100 VERKSAMHETENS INTÄKTER	2 641,64	51 000	51 000	1 281,90	2,5 %	-49 718,10
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-161 213,24	-189 852	-189 852	-203 640,72	107,3 %	-13 788,72
A7100 AVSKRIVNINGAR OCH NEDSKRIVNINGAR	-26 274,00	-23 043	-23 043	-23 245,46	100,9 %	-202,46
Intern	120 874,00	148 213	148 213	145 630,00	98,3 %	-2 583,00
A3000 RESULTATRÄKNING FÖR KOMMUN	120 874,00	148 213	148 213	145 630,00	98,3 %	-2 583,00
A3100 VERKSAMHETENS INTÄKTER	139 422,00	170 752	170 752	167 826,00	98,3 %	-2 926,00
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-18 548,00	-22 539	-22 539	-22 196,00	98,5 %	343,00
C630 BYGGNADER OCH ANLÄGGNINGAR	-75 909,48	-107 704	-81 884	-63 350,99	77,4 %	18 533,01
Extern	-63 140,30	-74 631	-48 811	-42 012,08	86,1 %	6 798,92
A3000 RESULTATRÄKNING FÖR KOMMUN	-63 140,30	-74 631	-48 811	-42 012,08	86,1 %	6 798,92
A3100 VERKSAMHETENS INTÄKTER	194 464,18	213 000	213 000	215 120,10	101,0 %	2 120,10
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-149 771,11	-180 616	-154 796	-151 208,27	97,7 %	3 587,73
A7100 AVSKRIVNINGAR OCH NEDSKRIVNINGAR	-107 833,37	-107 015	-107 015	-105 923,91	99,0 %	1 091,09
Intern	-12 769,18	-33 073	-33 073	-21 338,91	64,5 %	11 734,09
A3000 RESULTATRÄKNING FÖR KOMMUN	-12 769,18	-33 073	-33 073	-21 338,91	64,5 %	11 734,09
A3100 VERKSAMHETENS INTÄKTER	30 482,00	16 970	16 970	28 408,99	167,4 %	11 438,99
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-43 251,18	-50 043	-50 043	-49 747,90	99,4 %	295,10

Radetiketter	T	Bokslut 2023	Ursprunglig budget 2024	Fastställd budget 2024	Bokslut 2024	Anv. %	Över/under
C1 HAMMARLANDS KOMMUN		587 878,91	-1 078 467	-724 313	-261 908,72	36,2 %	462 404,28
C640 VATTEN- OCH AVLOPPSVERK		-10 187,20	-20 526	-20 526	4 531,16	-22,1 %	25 057,16
Extern		-8 116,10	-10 954	-10 954	8 571,78	-78,3 %	19 525,78
A3000 RESULTATRÄKNING FÖR KOMMUN		-8 116,10	-10 954	-10 954	8 571,78	-78,3 %	19 525,78
A3100 VERKSAMHETENS INTÄKTER		314 720,91	348 000	348 000	338 188,32	97,2 %	-9 811,68
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER		-224 308,31	-258 550	-258 550	-229 722,95	88,9 %	28 827,05
A7100 AVSKRIVNINGAR OCH NEDSKRIVNINGAR		-98 528,70	-100 404	-100 404	-99 893,59	99,5 %	510,41
Intern		-2 071,10	-9 572	-9 572	-4 040,62	42,2 %	5 531,38
A3000 RESULTATRÄKNING FÖR KOMMUN		-2 071,10	-9 572	-9 572	-4 040,62	42,2 %	5 531,38
A3100 VERKSAMHETENS INTÄKTER		24 364,10	23 506	23 506	27 239,94	115,9 %	3 733,94
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER		-26 435,20	-33 078	-33 078	-31 280,56	94,6 %	1 797,44
C650 HAMNSVERKSAMHET		-8 840,48	-1 161	-1 161	1 034,94	96,1 %	2 195,94
Extern		-6 043,78	1 964	1 964	4 036,28	205,5 %	2 072,28
A3000 RESULTATRÄKNING FÖR KOMMUN		-6 043,78	1 964	1 964	4 036,28	205,5 %	2 072,28
A3100 VERKSAMHETENS INTÄKTER		10 466,01	12 500	12 500	10 080,62	80,6 %	-2 419,38
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER		-16 273,64	-10 300	-10 300	-5 808,20	56,4 %	4 491,80
A7100 AVSKRIVNINGAR OCH NEDSKRIVNINGAR		-236,15	-236	-236	-236,14	100,1 %	-,14
Intern		-2 796,70	-3 125	-3 125	-3 001,34	96,0 %	123,66
A3000 RESULTATRÄKNING FÖR KOMMUN		-2 796,70	-3 125	-3 125	-3 001,34	96,0 %	123,66
A3100 VERKSAMHETENS INTÄKTER		712,00	741	741	741,00	100,0 %	
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER		-3 508,70	-3 866	-3 866	-3 742,34	96,8 %	123,66
C660 FÖRVALTNING		-52 415,69	-86 221	-86 221	-71 906,56	83,4 %	14 314,44
Extern		-28 682,69	-53 466	-53 466	-40 251,56	75,3 %	13 214,44
A3000 RESULTATRÄKNING FÖR KOMMUN		-28 682,69	-53 466	-53 466	-40 251,56	75,3 %	13 214,44
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER		-18 061,51	-24 250	-24 250	-15 304,91	63,1 %	8 945,09
A7100 AVSKRIVNINGAR OCH NEDSKRIVNINGAR		-10 621,18	-29 216	-29 216	-24 946,65	85,4 %	4 269,35
Intern		-23 733,00	-32 755	-32 755	-31 655,00	96,6 %	1 100,00
A3000 RESULTATRÄKNING FÖR KOMMUN		-23 733,00	-32 755	-32 755	-31 655,00	96,6 %	1 100,00
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER		-23 733,00	-32 755	-32 755	-31 655,00	96,6 %	1 100,00
C670 MILJÖVÅRD OCH AVFALLSHANTERING		-5 712,19	-3 190	-3 190	-3 155,72	98,9 %	34,28
Extern		-5 552,19	-3 100	-3 100	-3 072,72	99,1 %	27,28
A3000 RESULTATRÄKNING FÖR KOMMUN		-5 552,19	-3 100	-3 100	-3 072,72	99,1 %	27,28
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER		-5 552,19	-3 100	-3 100	-3 072,72	99,1 %	27,28
Intern		-160,00	-90	-90	-83,00	92,2 %	7,00
A3000 RESULTATRÄKNING FÖR KOMMUN		-160,00	-90	-90	-83,00	92,2 %	7,00
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER		-160,00	-90	-90	-83,00	92,2 %	7,00
C680 TRAFIKLEDER		-234 893,33	-219 040	-219 040	-211 075,56	96,4 %	7 964,44
Extern		-219 208,33	-202 000	-202 000	-194 703,56	96,4 %	7 296,44
A3000 RESULTATRÄKNING FÖR KOMMUN		-219 208,33	-202 000	-202 000	-194 703,56	96,4 %	7 296,44
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER		-101 304,48	-79 900	-79 900	-74 821,70	93,6 %	5 078,30
A7100 AVSKRIVNINGAR OCH NEDSKRIVNINGAR		-117 903,85	-122 100	-122 100	-119 881,86	98,2 %	2 218,14
Intern		-15 685,00	-17 040	-17 040	-16 372,00	96,1 %	668,00
A3000 RESULTATRÄKNING FÖR KOMMUN		-15 685,00	-17 040	-17 040	-16 372,00	96,1 %	668,00
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER		-15 685,00	-17 040	-17 040	-16 372,00	96,1 %	668,00
C70 GEMENSAMMA BRANDNÄMNDEN							
C700 BRAND- OCH RÄDDNINGSVÄSENDET		-123 580,18	-126 782	-126 782	-143 506,88	113,2 %	-16 724,88
Extern		-114 705,38	-116 282	-116 282	-135 375,24	116,4 %	-19 093,24
A3000 RESULTATRÄKNING FÖR KOMMUN		-114 705,38	-116 282	-116 282	-135 375,24	116,4 %	-19 093,24
A3100 VERKSAMHETENS INTÄKTER		927,00	2 750	2 750	2 627,24	95,5 %	-122,76
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER		-109 490,75	-107 265	-107 265	-126 523,50	118,0 %	-19 258,50
A7100 AVSKRIVNINGAR OCH NEDSKRIVNINGAR		-6 141,63	-11 767	-11 767	-11 478,98	97,6 %	288,02
Intern		-8 874,80	-10 500	-10 500	-8 131,64	77,4 %	2 368,36
A3000 RESULTATRÄKNING FÖR KOMMUN		-8 874,80	-10 500	-10 500	-8 131,64	77,4 %	2 368,36
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER		-8 874,80	-10 500	-10 500	-8 131,64	77,4 %	2 368,36
C80 LANTBRUKS- OCH SKOGSNÄMNDEN							
C800 UTVECKLING AV GÅRDSBRUK		-21 025,46	-35 899	-35 899	-27 202,17	75,8 %	8 696,83
Extern		-17 001,46	-30 531	-30 531	-22 675,17	74,3 %	7 855,83
A3000 RESULTATRÄKNING FÖR KOMMUN		-17 001,46	-30 531	-30 531	-22 675,17	74,3 %	7 855,83
A3100 VERKSAMHETENS INTÄKTER		37 691,00	59 226	59 226	43 064,00	72,7 %	-16 162,00
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER		-54 692,46	-89 757	-89 757	-65 739,17	73,2 %	24 017,83
Intern		-4 024,00	-5 368	-5 368	-4 527,00	84,3 %	841,00
A3000 RESULTATRÄKNING FÖR KOMMUN		-4 024,00	-5 368	-5 368	-4 527,00	84,3 %	841,00
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER		-4 024,00	-5 368	-5 368	-4 527,00	84,3 %	841,00
C89 FINANSIERINGSDEL							
C899 KOMMUNSTYRELSEN		9 469 887,16	8 459 242	8 859 242	9 329 052,08	105,3 %	469 810,08
Extern		9 469 887,16	8 459 242	8 859 242	9 329 052,08	105,3 %	469 810,08
A3000 RESULTATRÄKNING FÖR KOMMUN		9 469 887,16	8 459 242	8 859 242	9 329 052,08	105,3 %	469 810,08
A3100 VERKSAMHETENS INTÄKTER					20 243,03		20 243,03
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER		-2 275,27	-2 050	-2 050	-2 122,79	103,6 %	-72,79
A5100 SKATTEINKOMSTER		5 909 872,25	4 748 195	5 148 195	5 510 074,56	107,0 %	361 879,56
A5110 LANDSKAPSANDELAR		3 606 518,21	3 785 611	3 785 611	3 821 938,64	101,0 %	36 327,64
A6100 FINANSIELLA INTÄKTER OCH KOSTNADER		-44 228,03	-72 514	-72 514	-21 081,36	29,1 %	51 432,64
Totalsumma		587 878,91	-1 078 467	-724 313	-261 908,72	36,2 %	462 404,28

Radetiketter	Bokslut 2023	Ursprunglig budget 2024	Fastställd budget 2024	Bokslut 2024	Anv. %	Över/under
C2 INVESTERINGDEL	-557 587,01	-574 400	-685 700	-340 138,00	49,6 %	345 562,00
C91 KOMMUNSTYRELSEN						
9130 Främjandet av näringslivet				14 004,00		14 004,00
Försäljning av företagsmark				14 004,00		14 004,00
A9003 Försäljning av anläggningstillgångar				14 004,00		14 004,00
9162 Parker och allmänna områden		85 000	85 000	18 150,00	21,4 %	-66 850,00
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	18 150,00	30,3 %	-41 850,00
A9003 Försäljning av anläggningstillgångar		60 000	60 000	18 150,00	30,3 %	-41 850,00
Försäljning av tomtmark Storäng		20 000	20 000			-20 000,00
A9003 Försäljning av anläggningstillgångar		20 000	20 000			-20 000,00
C92 SOCIALNÄMNDEN						
9240 Hemtjänst	-25 000,00					
Hemtjänst ute, hemservicebil	-25 000,00					
A9001 Investeringsutgifter	-25 000,00					
9250 Äldrevården	-14 341,58			-1 962,92		-1 962,92
Utbyggnad HG effektiviserat serviceboende	-14 341,58			-1 962,92		-1 962,92
A9001 Investeringsutgifter	-14 341,58			-1 962,92		-1 962,92
C93 UTBILDNINGSNÄMND						
9210 Dagvård av barn	-23 700,00	-31 000	-31 000	-32 164,15	103,8 %	-1 164,15
Dgh Björkdungen målning av fastigheten		-20 000	-20 000	-21 500,00	107,5 %	-1 500,00
A9001 Investeringsutgifter		-20 000	-20 000	-21 500,00	107,5 %	-1 500,00
Klaralund byte av fasader	-23 700,00					
A9001 Investeringsutgifter	-23 700,00					
Lekskepp till daghemmet		-11 000	-11 000	-10 664,15	96,9 %	335,85
A9001 Investeringsutgifter		-11 000	-11 000	-10 664,15	96,9 %	335,85
9300 Näfsby skola	-26 976,91	-11 400	-11 400	-11 265,04	98,8 %	134,96
Anskaffning av IKT utrustning	-9 365,91	-11 400	-11 400	-11 265,04	98,8 %	134,96
A9001 Investeringsutgifter	-9 365,91	-11 400	-11 400	-11 265,04	98,8 %	134,96
Näfsby skola ny köksugn	-17 611,00					
A9001 Investeringsutgifter	-17 611,00					
C95 FRITIDSNÄMNDEN						
9500 Idrotts- och friluftsliv	-19 980,00			3 361,00		3 361,00
Utegymp i Hammarland	-19 980,00			3 361,00		3 361,00
A9001 Investeringsutgifter	-19 980,00			-3 700,00		-3 700,00
A9002 Investeringsinkomster				7 061,00		7 061,00
C96 BYGGNADSTEKNISKA NÄMNDEN						
9620 Parker och allmänna områden	-41 726,75					
Utbyte av fastighetsskötarbil	-22 892,65					
A9001 Investeringsutgifter	-22 892,65					
Försäljning av Mitsubishi ÅLT 807	1 612,90					
A9003 Försäljning av anläggningstillgångar	1 612,90					
Öra strand multiarena, beachvolley- och bouleplan	-19 540,00					
A9001 Investeringsutgifter	-27 540,00					
A9002 Investeringsinkomster	8 000,00					
Lekpark i Kattby bostadsområde	-907,00					
A9001 Investeringsutgifter	-907,00					
9630 Byggnader och anläggningar		-80 000	-181 300	-33 366,60	18,4 %	147 933,40
Projekt. och ombyggn. av servicehuset på Öra			-101 300			101 300,00
A9001 Investeringsutgifter			-101 300			101 300,00
Ytrenoivering av flygel Hammargården		-45 000	-45 000	-33 366,60	74,1 %	11 633,40
A9001 Investeringsutgifter		-45 000	-45 000	-33 366,60	74,1 %	11 633,40
Sopstation Hammargården		-35 000	-35 000			35 000,00
A9001 Investeringsutgifter		-35 000	-35 000			35 000,00
9640 Vattenverket	-19 483,59	-150 000	-150 000	-58 678,54	39,1 %	91 321,46
Nya vattenabonnenter	-19 483,59	-20 000	-20 000	-12 473,49	62,4 %	7 526,51
A9001 Investeringsutgifter	-19 483,59	-20 000	-20 000	-12 473,49	62,4 %	7 526,51
Vattenledning Bovik		-70 000	-70 000			70 000,00
A9001 Investeringsutgifter		-70 000	-70 000			70 000,00
Digitalisering av vattenmätare		-60 000	-60 000	-46 205,05	77,0 %	13 794,95
A9001 Investeringsutgifter		-60 000	-60 000	-46 205,05	77,0 %	13 794,95
9641 Avloppsverket		-15 000	-15 000	-10 709,69	71,4 %	4 290,31
Nya avloppsabonnenter		-15 000	-15 000	-10 709,69	71,4 %	4 290,31
A9001 Investeringsutgifter		-15 000	-15 000	-10 709,69	71,4 %	4 290,31

Radetiketter	Bokslut 2023	Ursprunglig budget 2024	Fastställd budget 2024	Bokslut 2024	Anv. %	Över/under
C2 INVESTERINGDEL	-557 587,01	-574 400	-685 700	-340 138,00	49,6 %	345 562,00
9680 Trafikleder	-327 254,06	-372 000	-382 000	-227 506,06	59,6 %	154 493,94
Projektering ny väg från Hammarvägen till Bovikvägen			-10 000			10 000,00
A9001 Investeringsutgifter			-10 000			10 000,00
Berghamsvägen, grundförbättring		-12 000	-12 000	-2 500,00	20,8 %	9 500,00
A9001 Investeringsutgifter		-12 000	-12 000	-2 500,00	20,8 %	9 500,00
Mariavägen stabiliseringsfräsning, asfalt	-30 729,06					
A9001 Investeringsutgifter	-30 729,06					
Kristinavägen stabiliseringsfräsning, asfalt	-19 800,00					
A9001 Investeringsutgifter	-19 800,00					
Gatubelysning Storäng		-60 000	-60 000	-19 764,38	32,9 %	40 235,62
A9001 Investeringsutgifter		-60 000	-60 000	-19 764,38	32,9 %	40 235,62
Storäng bostadsområde, asfaltering	-54 535,00					
A9001 Investeringsutgifter	-54 535,00					
Vägbelysning GC-led Näfsby-Marsund	-222 190,00	-265 000	-265 000	-196 909,68	74,3 %	68 090,32
A9001 Investeringsutgifter	-222 190,00	-265 000	-265 000	-196 909,68	74,3 %	68 090,32
GC-led från Tornvägen till Prästgårdsgatan		-15 000	-15 000	-8 332,00	55,5 %	6 668,00
A9001 Investeringsutgifter		-15 000	-15 000	-8 332,00	55,5 %	6 668,00
GC-led från Storängen till Hammarlandsvägen		-20 000	-20 000			20 000,00
A9001 Investeringsutgifter		-20 000	-20 000			20 000,00
C97 GEMENSAM BRANDNÄMND						
9700 Brand- o räddningsväsendet	-59 124,12					
Pump	-9 848,31					
A9001 Investeringsutgifter	-9 848,31					
Manskapsbil	-49 275,81					
A9001 Investeringsutgifter	-49 275,81					
Totalsumma	-557 587,01	-574 400	-685 700	-340 138,00	49,6 %	345 562,00

I investeringsdelen ingår försäljningsvinster för tomtförsäljningar totalt 20 243,03 euro.

Radetiketter	Bokslut 2023	Ursprunglig budget 2024	Fastställd budget 2024	Bokslut 2024	Anv. %	Över/under
C1 HAMMARLANDS KOMMUN	587 878,91	-1 078 467	-724 313	-261 909	36,2 %	462 404,28
Extern	587 878,91	-1 078 467	-724 313	-261 908,72	36,2 %	462 404,28
A3100 VERKSAMHETENS INTÄKTER	1 246 561,65	1 345 250	1 345 250	1 367 338,15	101,6 %	22 088,15
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-9 577 123,37	-10 294 719	-10 340 565	-10 359 444,39	100,2 %	-18 879,39
A5100 SKATTEINKOMSTER	5 909 872,25	4 748 195	5 148 195	5 510 074,56	107,0 %	361 879,56
A5110 LANDSKAPSANDELAR	3 606 518,21	3 785 611	3 785 611	3 821 938,64	101,0 %	36 327,64
A6100 FINANSIELLA INTÄKTER OCH KOSTNADER	-44 228,03	-72 514	-72 514	-21 081,36	29,1 %	51 432,64
A7100 AVSKRIVNINGAR OCH NEDSKRIVNINGAR	-553 721,80	-590 290	-590 290	-580 734,32	98,4 %	9 555,68
C2 INVESTERINGDEL	-557 587,01	-574 400	-685 700	-340 138,00	49,6 %	345 562,00
Extern	-557 587,01	-574 400	-685 700	-340 138,00	49,6 %	345 562,00
A9000 Investeringsprojekt	-557 587,01	-574 400	-685 700	-340 138,00	49,6 %	345 562,00
A9001 Investeringsutgifter	-567 199,91	-659 400	-770 700	-379 353,00	49,2 %	391 347,00
A9002 Investeringsinkomster	8 000,00			7 061,00		7 061,00
A9003 Försäljning av anläggningstillgångar	1 612,90	85 000	85 000	32 154,00	37,8 %	-52 846,00
Totalsumma	30 291,90	-1 652 867	-1 410 013	-602 046,72	42,7 %	807 966,28
Externa UTGIFTER TOTALT	-10 742 273,11	-11 616 923,00	-11 774 069,00	-11 340 613,07	96,3 %	433 455,93
Externa INKOMSTER TOTALT	10 772 565,01	9 964 056,00	10 364 056,00	10 738 566,35	103,6 %	374 510,35
Externa NETTO TOTALT	30 291,90	-1 652 867,00	-1 410 013,00	-602 046,72	42,7 %	807 966,28

RESULTATRÄKNING jämförelse mot totalbudget

INKLUSIVE INTERNA POSTER

	BUDGET 2024	Tilläggsbudget 2024	Totalbudget 2024	BOKSLUT 2024	Skillnad
<u>RESULTATRÄKNING</u> (inklusive interna)					
Verksamhetsintäkter	2 118 304,00		2 118 304,00	2 126 817,79	8 513,79
Verksamhetskostnader	-11 067 773,00	-45 846,00	-11 113 619,00	-11 118 924,03	-5 305,03
Verksamhetsbidrag	-8 949 469,00	-45 846,00	-8 995 315,00	-8 992 106,24	3 208,76
Skatte inkomster	4 748 195,00	400 000,00	5 148 195,00	5 510 074,56	361 879,56
Landskapsandelar	3 785 611,00		3 785 611,00	3 821 938,64	36 327,64
Driftsbidrag	-415 663,00	354 154,00	-61 509,00	339 906,96	401 415,96
Ränteintäkter	1 000,00		1 000,00	55 299,85	54 299,85
Övriga finansiella intäkter	2 490,00		2 490,00	4 854,76	2 364,76
Räntekostnader	-75 904,00		-75 904,00	-81 235,97	-5 331,97
Övriga finansiella kostnader	-100,00		-100,00		100,00
Årsbidrag	-488 177,00	354 154,00	-134 023,00	318 825,60	452 848,60
Avskrivningar på anläggningstillgångar	-590 290,00		-590 290,00	-580 734,32	9 555,68
Nedskrivningar					0,00
Extraordinära intäkter					
Extraordinära kostnader					
Räkenskapsårets resultat	-1 078 467,00	354 154,00	-724 313,00	-261 908,72	462 404,28
Ökning/minskning av avskrivningsdifferens					
Ökning/minskning av reserver					
Räkenskapsperiodens överskott	-1 078 467,00	354 154,00	-724 313,00	-261 908,72	462 404,28

FINANSIERINGSANALYS jämförelse mot budget

	BUDGET 2024	Budgetändring 2024	Total budget 2024	BOKSLUT 2024	Skillnad
Den egentliga verksamhetens och investeringarnas kassaflöde					
Internt tillförda medel					
Årsbidrag	-488 177,00	354 154,00	-134 023,00	318 825,60	452 848,60
Extraordinära poster					
Rättelse poster till internt tillförda medel	-50 000,00		-50 000,00	-20 243,03	29 756,97
Investeringar					
Investeringar i anläggningstillgångar	-659 400,00	-111 300,00	-770 700,00	-379 353,00	391 347,00
Finansieringsinkomster av anläggningstillgångar			0,00	7 061,00	7 061,00
Försäljningsinkomster av anläggningstillgångar	85 000,00		85 000,00	32 154,00	-52 846,00
Nettokassaflödet för den egentliga verksamheten o	-1 112 577,00	242 854,00	-869 723,00	-41 555,43	828 167,57
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				67 252,86	67 252,86
Finansieringens nettokassaflöde	-117 073,00	0,00	-117 073,00	-49 820,30	67 252,70
Förändringar av kassamedel	-1 229 650,00	242 854,00	-986 796,00	-91 375,73	895 420,27
Kassamedel 31.12	2 070 350,00		2 648 152,00	3 543 572,61	895 420,61
Kassamedel 01.01	3 300 000,00		3 634 948,00	3 634 948,34	0,34
Förändring av kassamedel	-1 229 650,00	242 854,00	-986 796,00	-91 375,73	895 420,27

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 2023	Ursprunglig budget 2024	Fastställd budget 2024	Bokslut 2024	Anv. %	Över/under
C1 HAMMARLANDS KOMMUN	-1 429,91	-425	-425	-5 500,19	1294,2 %	-5 075,19
C12 CENTRALNÄMNDEN/ CENTRALVALNÄMNDEN						
C112 VAL	-1 429,91	-425	-425	-5 500,19	1294,2 %	-5 075,19
Extern	-1 202,91	-210	-210	-5 134,19	2444,9 %	-4 924,19
A3000 RESULTATRÄKNING FÖR KOMMUN	-1 202,91	-210	-210	-5 134,19	2444,9 %	-4 924,19
A3100 VERKSAMHETENS INTÄKTER	6 662,86	7 200	7 200	8 464,80	117,6 %	1 264,80
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-7 865,77	-7 410	-7 410	-13 598,99	183,5 %	-6 188,99
Intern	-227,00	-215	-215	-366,00	170,2 %	-151,00
A3000 RESULTATRÄKNING FÖR KOMMUN	-227,00	-215	-215	-366,00	170,2 %	-151,00
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-227,00	-215	-215	-366,00	170,2 %	-151,00
Totalsumma	-1 429,91	-425	-425	-5 500,19	1294,2 %	-5 075,19
PRESTATIONER						
Antal invånare	1 646	1 628	1 628	1 636	0,49 %	8
Kostnad per invånare	5	5	5	9	182,3 %	3,85

Verksamhetsområde:

Centralvalnämndens kostnader för upprätthållandet av val i Hammarlands kommun.
År 2024 ordnas presidentval samt Europaparlamentsval.

Målsättning:

Genomföra val enligt gällande lagstiftning.

Under år 2024 ordnades presidentval. För att välja Republikens president ordnades första valomgången den 28.1.2024 och den andra omgången 11.2.2024. Europaparlamentsvalet ordnades den 9.6.2024.

I redovisningen har Europaparlamentsvalets kostnader bokförts under kostnadsstället lagtings- och kommunalval trots att det egentligen är ett statligt val.

Förklaring till överskridning av anslag:

Verksamhetskostnaderna för ordnandet av presidentvalet blev 5 582,58 € och för europaparlamentsvalet 8 016,41 €. Totalt blev verksamhetskostnaderna 13 598,99 € vilket är 6 188,99 € högre än budget.

Budgetansvarig:

Ordförande centralvalnämnd

Christina Jansson

C10 REVISORERNA – C100 Revision

Radetiketter	Bokslut 2023	Ursprunglig budget 2024	Fastställd budget 2024	Bokslut 2024	Anv. %	Över/under
C1 HAMMARLANDS KOMMUN	-5 700,92	-6 277	-6 277	-6 550,27	104,4 %	-273,27
C10 REVISORERNA						
C100 REVISION	-5 700,92	-6 277	-6 277	-6 550,27	104,4 %	-273,27
Extern	-5 540,92	-6 100	-6 100	-6 378,27	104,6 %	-278,27
A3000 RESULTATRÄKNING FÖR KOMMUN	-5 540,92	-6 100	-6 100	-6 378,27	104,6 %	-278,27
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-5 540,92	-6 100	-6 100	-6 378,27	104,6 %	-278,27
Intern	-160,00	-177	-177	-172,00	97,2 %	5,00
A3000 RESULTATRÄKNING FÖR KOMMUN	-160,00	-177	-177	-172,00	97,2 %	5,00
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-160,00	-177	-177	-172,00	97,2 %	5,00
Totalsumma	-5 700,92	-6 277	-6 277	-6 550,27	104,4 %	-273,27
PRESTATIONER						
Antal invånare	1 646	1 628	1 628	1 636	0,49 %	8
Kostnad per invånare	3	4	4	4	103,8 %	0,15

Verksamhetsområde:

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

Målsättning:

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

Revisorerna genomförde revisionen i kommunen den 17.5 och 29.5.2024.

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 2023	Ursprunglig budget 2024	Fastställd budget 2024	Bokslut 2024	Anv. %	Över/under
C1 HAMMARLANDS KOMMUN	-237 158,60	-285 387	-285 387	-290 278,90	101,7 %	-4 891,90
C11 KOMMUNSTYRELSEN						
C110 ALLMÄN ADMINISTRATION	-237 158,60	-285 387	-285 387	-290 278,90	101,7 %	-4 891,90
Extern	-429 393,39	-494 741	-494 741	-483 702,87	97,8 %	11 038,13
A3000 RESULTATRÄKNING FÖR KOMMUN	-429 393,39	-494 741	-494 741	-483 702,87	97,8 %	11 038,13
A3100 VERKSAMHETENS INTÄKTER	42 478,53	53 574	53 574	50 930,69	95,1 %	-2 643,31
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-469 093,37	-545 536	-545 536	-531 855,00	97,5 %	13 681,00
A7100 AVSKRIVNINGAR OCH NEDSKRIVNINGAR	-2 778,55	-2 779	-2 779	-2 778,56	100,0 %	0,44
Intern	192 234,79	209 354	209 354	193 423,97	92,4 %	-15 930,03
A3000 RESULTATRÄKNING FÖR KOMMUN	192 234,79	209 354	209 354	193 423,97	92,4 %	-15 930,03
A3100 VERKSAMHETENS INTÄKTER	212 162,00	240 907	240 907	222 764,00	92,5 %	-18 143,00
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-19 927,21	-31 553	-31 553	-29 340,03	93,0 %	2 212,97
Totalsumma	-237 158,60	-285 387	-285 387	-290 278,90	101,7 %	-4 891,90
PRESTATIONER						
Antal invånare	1 646	1 628	1 628	1 636	100,5 %	8,00
Kostnad per invånare	299	356	356	345	96,8 %	-11,46

Verksamhetsområde:

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

Målsättning:

Arbeta för att utveckla kommunens attraktionskraft avseende boende och företagande.

Kommunstyrelsen har tagit initiativ till att bygga om nuvarande servicehus i Öra hamn till café. En arkitekt har tagit fram en situationsplan och en kostnadsberäkning. Fullmäktige har beviljat anslag enligt kostnadsberäkningen. Gällande hyreskontrakt har sagts upp. Projektet torde kunna färdigställas under år 2025.

Efterfrågan av tomter har fortsättningsvis varit svag under år 2024. En tomt har sålts på Öra bostadsområde. Därtill har ett markområde sålts för företagsändamål.

Arbeta för att kommunen har en balanserad ekonomi

Bokslutet för år 2024 visar ett negativt resultat om – 262 T€. År 2023 visade ett positivt resultat om 588 T€ och 2022 med 243 T€. För de här tre åren totalt är resultatet positivt med 569 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 1 932 T€ och kassan till 3 544 T€.

Implementering av nytt ekonomisystem Navision samt upphandling av ett nytt vatten- och avloppsfaktureringsystem

Kommunstyrelsen beslöt den 11.6.2024 avropa ekonomisystemet Business Central av Consilia solutions Ab. Kontrakt tecknades den 3.7.2024. Implementeringen skall ske under år 2025 och i bruk tagningen är planerad till början av år 2026. Efter ett möte

har kommunen kommit överens om att ge mandat till en referensgrupp för granskning och utveckling av grundpaket 3.0 i ekonomisystemet vilket kan betyda att implementeringen av systemet skjuts fram tills grundpaketet är klart.

Utöka tjänsterna för företagshälsovården med tjänster för sjukvård

Kommunstyrelsen genomförde en upphandling av företagshälsovården under året. Upphandlingen ledde till att kommunen fr.o.m. 5.8.2024 bytte leverantör från Cityläkarna Ab till Medimar Scandinavia Ab. Företagshälsovården utökades även med sjukvård i enlighet med budgetens motiveringar.

Från personalförvaltningen har en för personalen gemensam inspirationsföreläsning planerats. Kostnaderna för föreläsningen har delats på respektive resultatenhet.

En inspirationsföreläsning ordnades med svenska beteendevetaren och experten på medarbetarskap Christina Stielli för hela personalen i Hammarbo. Föreläsningen var välbesökt och uppskattad av personalen.

Budgetansvarig:

Kommundirektör

Kurt Carlsson

C11 KOMMUNSTYRELSEN – C120 Kollektivtrafik

<	Bokslut 2023	Ursprunglig budget 2024	Fastställd budget 2024	Bokslut 2024	Anv. %	Över/under
C1 HAMMARLANDS KOMMUN	-881,38	-5 894	-5 894	-6 580,13	111,6 %	-686,13
C11 KOMMUNSTYRELSEN						
C120 KOLLEKTIVTRAFIK	-881,38	-5 894	-5 894	-6 580,13	111,6 %	-686,13
Extern	-881,38	-5 821	-5 821	-6 429,13	110,4 %	-608,13
A3000 RESULTATRÄKNING FÖR KOMMUN	-881,38	-5 821	-5 821	-6 429,13	110,4 %	-608,13
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER		-5 000	-5 000	-5 608,58	112,2 %	-608,58
A7100 AVSKRIVNINGAR OCH NEDSKRIVNINGAR	-881,38	-821	-821	-820,55	99,9 %	0,45
Intern		-73	-73	-151,00	206,8 %	-78,00
A3000 RESULTATRÄKNING FÖR KOMMUN		-73	-73	-151,00	206,8 %	-78,00
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER		-73	-73	-151,00	206,8 %	-78,00
Totalsumma	-881,38	-5 894	-5 894	-6 580,13	111,6 %	-686,13
PRESTATIONER						
Antal invånare	1 645	1 628	1 628	1 636	100,5 %	8
Kostnad per invånare	1	4	4	4	111,1 %	0

Verksamhetsområde:

Lokal kollektivtrafik.

Målsättning:

Uppförandet av en ny busskur vid hållplatsen invid Korsbro mot Mariehamn samt en vid hållplatsen invid Mariavägen mot Eckerö.

Busskurer har uppförts vid Korsbro.

Förklaring till överskridning av anslag:

Resultatenhetens verksamhetskostnader överskreds med 608,58 €. Överskridningen har orsakats av byggandet och utplacering av två busskuror.

Budgetansvarig:

Kommundirektör

Kurt Carlsson

C11 KOMMUNSTYRELSEN – C130 Främjande av näringsliv

Radetiketter	Bokslut 2023	Ursprunglig budget 2024	Fastställd budget 2024	Bokslut 2024	Anv. %	Över/under
C1 HAMMARLANDS KOMMUN	-4 615,14	-9 567	-9 567	-5 788,44	60,5 %	3 778,56
C11 KOMMUNSTYRELSEN						
C130 FRÄMJANDET AV NÄRINGSLIVET	-4 615,14	-9 567	-9 567	-5 788,44	60,5 %	3 778,56
Extern	-4 489,14	-9 297	-9 297	-5 635,44	60,6 %	3 661,56
A3000 RESULTATRÄKNING FÖR KOMMUN	-4 489,14	-9 297	-9 297	-5 635,44	60,6 %	3 661,56
A3100 VERKSAMHETENS INTÄKTER	362,90	100	100	144,73	144,7 %	44,73
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-4 375,00	-9 300	-9 300	-5 683,56	61 %	3 616,44
A7100 AVSKRIVNINGAR OCH NEDSKRIVNINGAR	-477,04	-97	-97	-96,61	99,6 %	0,39
Intern	-126,00	-270	-270	-153,00	56,7 %	117,00
A3000 RESULTATRÄKNING FÖR KOMMUN	-126,00	-270	-270	-153,00	56,7 %	117,00
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-126,00	-270	-270	-153,00	56,7 %	117,00
Totalsumma	-4 615,14	-9 567	-9 567	-5 788,44	60,5 %	3 778,56
PRESTATIONER						
Antal invånare	1 645	1 628	1 628	1 636	100,5 %	8
Nettokostnad per invånare	3	6	6	4	60,2 %	-2

Verksamhetsområde:

Främjande av näringslivet.

Målsättning:

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

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 svag under hela året men en tomt har sålts på Öra strand.

Kommunen deltog inte i någon mässa under året.

Upphandla underhållet av Sadelinleden.

Under året upphandlades underhållet av Sadelinleden. Ett kontrakt ingicks med en privat aktör. Avtalet sträcker sig till 31.10.2027.

Utarbetandet av en plan för utvecklingen av Öra hamnområde.

Företaget Studio Ö utarbetade förslag till utveckling av Öra hamn. Kommunfullmäktige godkände under året anslag för att bygga om servicehuset i hamnen till ett café. För det här projektet har kommunstyrelsen tillsatt en byggnadskommitté som fått i uppdrag att genomföra projektet.

Budgetansvarig:

Kommundirektör

Kurt Carlsson

C11 KOMMUNSTYRELSEN – C150 Främjande av integration och invandringstjänster

Radetiketter	Bokslut 2023	Ursprunglig budget 2024	Fastställd budget 2024	Bokslut 2024	Anv. %	Över/under
C1 HAMMARLANDS KOMMUN	11 541,25			-11 438,99		-11 438,99
C11 KOMMUNSTYRELSEN						
C150 FRÄMJANDET AV INTEGRATION OCH INVANDRINGSTJÄNSTER	11 541,25			-11 438,99		-11 438,99
Extern	25 357,25					0,00
A3000 RESULTATRÄKNING FÖR KOMMUN	25 357,25					0,00
A3100 VERKSAMHETENS INTÄKTER	26 623,08					0,00
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-1 265,83					
Intern	-13 816,00			-11 438,99		-11 438,99
A3000 RESULTATRÄKNING FÖR KOMMUN	-13 816,00			-11 438,99		-11 438,99
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-13 816,00			-11 438,99		-11 438,99
Totalsumma	11 541,25			-11 438,99		-11 438,99
PRESTATIONER						
Antal invånare	1 646	1 628	1 628	1 636	0,49 %	8
Kostnad per invånare	-8	0	0	7		6,99

Verksamhetsområde:

Systemet för tillfälligt skydd enligt kommunmodellen upphör den 31.12.2023.

Budgetansvarig:

Kommundirektör

Kurt Carlsson

C11 KOMMUNSTYRELSEN – C270 Kommunernas socialtjänst

Radetiketter	Bokslut 2023	Ursprunglig budget 2024	Fastställd budget 2024	Bokslut 2024	Anv. %	Över/under
C1 HAMMARLANDS KOMMUN	-1 370 105,17	-1 428 399	-1 428 399	-1 484 535,70	103,9 %	-56 136,70
C11 KOMMUNSTYRELSEN						
C270 KOMMUNERNAS SOCIALTJÄNST	-1 370 105,17	-1 428 399	-1 428 399	-1 484 535,70	103,9 %	-56 136,70
Extern	-1 370 105,17	-1 428 399	-1 428 399	-1 484 535,70	103,9 %	-56 136,70
A3000 RESULTATRÄKNING FÖR KOMMUN	-1 370 105,17	-1 428 399	-1 428 399	-1 484 535,70	103,9 %	-56 136,70
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-1 370 105,17	-1 428 399	-1 428 399	-1 484 535,70	103,9 %	-56 136,70
Totalsumma	-1 370 105,17	-1 428 399	-1 428 399	-1 484 535,70	103,9 %	-56 136,70
PRESTATIONER						
Antal invånare	1 646	1 628	1 628	1 636	100,5 %	8
Nettokostnad/invånare	832	877	877	907	103,4 %	30

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 fyra år. Hammarlands kommuns verksamhetskostnader ökade från bokslutet för år 2023 med 114 430,53 € (8,4 %). Nettokostnaderna har fördelats på medlemskommunerna enligt grundavtalet. Kommunalförbundet har ökat avsättningen för betalningstvister med kommuner från 1 499 281,06 € till 1 656 950,63 €. Den här avsättningen tas in av kommunerna först när det finns laga kraft vunnet beslut i ärendet. Hammarlands kommuns andel av de nya avsättningarna är 7 651,66 €. Totalt utgör Hammarlands kommuns ansvar för avsättningen 78 271,82 €.

Förklaring till överskridning av anslag:

Anslaget för verksamhetens kostnader för resultatenheten har överskridit det budgeterade med 56 136,70 €. Förbundsstämman har vid sitt sammanträde i november godkänt en ändring av budgeten som ökar nettokostnaderna med 502 000 €.

Budgetansvarig:

Kommundirektör

Kurt Carlsson

C20 ÄLDREOMSORGSNÄMNDEN – C200 Äldreomsorgsförvaltning

Radetiketter	Bokslut 2023	Ursprunglig budget 2024	Fastställd budget 2024	Bokslut 2024	Anv. %	Över/under
C1 HAMMARLANDS KOMMUN	0,00	0	0	-,00		0,00
C20 ÄLDREOMSORGSNÄMND						
C200 ÄLDREOMSORGSFÖRVALTNING	0,00	0	0	-,00		0,00
Extern	-48 469,99	-50 661	-50 661	-46 686,54	92,2 %	3 974,46
A3000 RESULTATRÄKNING FÖR KOMMUN	-48 469,99	-50 661	-50 661	-46 686,54	92,2 %	3 974,46
A3100 VERKSAMHETENS INTÄKTER	2 015,18			3 113,35	100,0 %	3 113,35
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-50 485,17	-50 661	-50 661	-49 799,89	98,3 %	861,11
Intern	48 469,99	50 661	50 661	46 686,54	92,2 %	-3 974,46
A3000 RESULTATRÄKNING FÖR KOMMUN	48 469,99	50 661	50 661	46 686,54	92,2 %	-3 974,46
A3100 VERKSAMHETENS INTÄKTER	51 446,99	54 785	54 785	50 680,54	92,5 %	-4 104,46
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-2 977,00	-4 124	-4 124	-3 994,00	96,8 %	130,00
Totalsumma	0,00	0	0	-,00		0
Antal invånare	1 646	1 628	1 628	1 636	100,5 %	8
Verksamhetens kostnad per invånare	32	34	34	33	97,7 %	-1

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.

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. Att skapa samarbete, rutiner och anvisningar för äldreomsorgen i enlighet med nya behov och direktiv, att arbeta med nämndens ärenden. Målet är till år 2025 att göra upp en äldreomsorgsplan, även göra upp en plan för anvisningar inom hot och våld inom äldreomsorgen.

Budgetansvarig:

Äldreomsorgs- och barnomsorgsledare Jenny Sporre

C20 ÄLDREOMSORGSNÄMND – C230 Institutionsvård

Radetiketter	Bokslut 2023	Ursprunglig budget 2024	Fastställd budget 2024	Bokslut 2024	Anv. %	Över/under
C1 HAMMARLANDS KOMMUN	-189 383,17	-172 846	-124 846	-127 785,36	102,4 %	-2 939,36
C20 ÄLDREOMSORGSNÄMND						
C230 INSTITUTIONSVÅRD	-189 383,17	-172 846	-124 846	-127 785,36	102,4 %	-2 939,36
Extern	-189 383,17	-172 846	-124 846	-127 785,36	102,4 %	-2 939,36
A3000 RESULTATRÄKNING FÖR KOMMUN	-189 383,17	-172 846	-124 846	-127 785,36	102,4 %	-2 939,36
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-189 383,17	-172 846	-124 846	-127 785,36	102,4 %	-2 939,36
Totalsumma	-189 383,17	-172 846	-124 846	-127 785,36	102,4 %	-2 939,36
PRESTATIONER						
Antal vård dygn Oasen totalt	583	547	547	366	67 %	-181
Antal vård dygn Oasen institution	379	365	365	7	2 %	-358
Antal vård dygn Oasen demensvård	204	182	182	359	197 %	177
Kostnad/vård dygn Oasen	325	316	316	268	85 %	-48
Kostnad/vård dygn Oasen institution	272	284	284	302	106 %	18
Kostnad/vård dygn Oasen demens	274	254	254	269	106 %	15
Grundavgift Oasen	36	41	41	42	102 %	1

Verksamhetsområde:

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

Målsättning:

Målsättningen är att äldreomsorgsklienter inom Hammarlands kommun skall bo i Hammargården. Hammarlands kommun har 2 st. platser i Oasen för år 2024, till de klienter som är i mera behov av medicinsk vård.

Under år 2024 har Hammarlands platsandelar använts för permanenta behov, särskilt demensboende, där vårdbehovet inte har kunnat tillgodose i hemkommunen. I december 2024 hade kommunen endast en av sina två platser i bruk på demensavdelningen. Sammanlagt har en person varit på en permanentplats under år 2024.

Förklaring till överskridning av anslag:

Kostnaderna har överskridit det budgeterade med 2 939,36 €. I 2024 års tilläggs och omfördelningsbudget minskades anslaget med 48 000 € för att finansiera öknings inom andra resultatenheter. Sänkningen av anslaget ledde till att det blev en liten överskridning.

Budgetansvarig:

Äldreomsorgs- och barnomsorgsledare

Jenny Sporre

C20 ÄLDREOMSORGSNÄMNDEN – C240 Serviceboende

Radetiketter	Bokslut 2023	Ursprunglig budget 2024	Fastställd budget 2024	Bokslut 2024	Anv. %	Över/under
C1 HAMMARLANDS KOMMUN	-1 336 751,50	-1 373 187	-1 468 322	-1 409 865,85	96,0 %	58 456,15
C20 ÄLDREOMSORGSNÄMND						
Extern	-1 330 478,90	-1 363 220	-1 458 355	-1 402 215,33	96,2 %	56 139,67
A3000 RESULTATRÄKNING FÖR KOMMUN	-1 330 478,90	-1 363 220	-1 458 355	-1 402 215,33	96,2 %	56 139,67
A3100 VERKSAMHETENS INTÄKTER	188 792,19	186 550	186 550	284 184,71	152,3 %	97 634,71
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-1 519 271,09	-1 549 770	-1 644 905	-1 686 400,04	102,5 %	-41 495,04
Intern	-6 272,60	-9 967	-9 967	-7 650,52	76,8 %	2 316,48
A3000 RESULTATRÄKNING FÖR KOMMUN	-6 272,60	-9 967	-9 967	-7 650,52	76,8 %	2 316,48
A3100 VERKSAMHETENS INTÄKTER	73 000,00	73 000	73 000	73 200,00	100,3 %	200,00
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-79 272,60	-82 967	-82 967	-80 850,52	97,4 %	2 116,48
Totalsumma	-1 336 751,50	-1 373 187	-1 468 322	-1 409 865,85	96,0 %	58 456,15
PRESTATIONER						
Antal boende i servicebostaden 31.12	25	28	28	24	86 %	-4
Nettokostnad/hushåll med hemvård (inkl. stödserv	53 470	-49 042	-52 440	-58 744	112 %	-6 304
Avgiftsfinansieringsgrad	12 %	11 %	11 %	16 %	150 %	5 %

Verksamhetsområde:

Hammargårdens effektiviserade serviceboende med sammanlagt 31 boendeplatser. Minst två boendeplatser i Hammargården reserveras för periodvård. Under år 2024 är budgeten uppgjord enligt beräkningen att 28 platser är i användning.

Utgångspunkten vid tillbyggnad av Hammargården har varit att den inte kan bli i full användning de första åren eftersom kommunens topp inom åldringsvården torde ligga ännu ca 10 år fram i tiden.

Målsättning:

Målsättningen är att erbjuda optimal vård och omsorg i en trygg miljö i serviceboendet, där det tas hänsyn till personlig integritet och individuella behov. Målsättningen till år 2024 är att äldreomsorgens kriterier för boendeplats och för hemservice behöver fastställas.

Beläggningen på Hammargården har varit relativt stabil och hög under hela året. I december 2024 var 24 permanenta platser belagda och även periodplatser har använts flitigt under året för tillfälliga behov av avlastning och återhämtning.

Förklaring till överskridning av anslag:

Det fastställda anslaget för verksamhetens kostnader för resultatenheten har överskridits med 41 495,04 €. Överskridningen beror på lönekostnader. Den här periodiserade semesterlönereserveringen samt övriga löneperiodiseringar ökar med totalt 32 214,66 €. 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

C20 ÄLDREOMSORGSNÄMNDEN – C245 Hemtjänst ute

Radetiketter	Bokslut 2023	Ursprunglig budget 2024	Fastställd budget 2024	Bokslut 2024	Anv. %	Över/under
C1 HAMMARLANDS KOMMUN	-262 594,25	-236 402	-236 402	-230 169,32	97,4 %	6 232,68
C20 ÄLDREOMSORGSNÄMND						
C245 HEMTJÄNST UTE	-262 594,25	-236 402	-236 402	-230 169,32	97,4 %	6 232,68
Extern	-175 916,39	-149 271	-149 271	-144 459,98	96,8 %	4 811,02
A3000 RESULTATRÄKNING FÖR KOMMUN	-175 916,39	-149 271	-149 271	-144 459,98	96,8 %	4 811,02
A3100 VERKSAMHETENS INTÄKTER	99 011,42	118 800	118 800	124 572,21	104,9 %	5 772,21
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-272 844,48	-263 904	-263 904	-264 865,52	100,4 %	-961,52
A7100 AVSKRIVNINGAR OCH NEDSKRIVNINGAR	-2 083,33	-4 167	-4 167	-4 166,67	100,0 %	,33
Intern	-86 677,86	-87 131	-87 131	-85 709,34	98,4 %	1 421,66
A3000 RESULTATRÄKNING FÖR KOMMUN	-86 677,86	-87 131	-87 131	-85 709,34	98,4 %	1 421,66
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-86 677,86	-87 131	-87 131	-85 709,34	98,4 %	1 421,66
Totalsumma	-262 594,25	-236 402	-236 402	-230 169,32	97 %	6 232,68
Antal hushåll med hemvård 31.12 (inkl. stödservice)	55	64	64	43	67,2 %	-21
Kostnad/hushåll med hemvård	3 691	3 202	3 202	4 721	147,4 %	1 519
Antal mottagare av närståendevård för äldre 31.12	9	9	9	9	100,0 %	0
Kostnad/mottagare närståendevård (endast stöd)	6 285	5 444	5 444	7 779	142,9 %	2 335

Verksamhetsområde:

Hemservice, stödtjänster, och uppsökande verksamhet för klienter boende utanför Hammargårdens serviceboende, närståendevård för personer över 65 år samt stöd och service för frontveteraner. Hemservicen startades i egen regi den 1.9.2023 efter att tidigare haft köptjänster från Folkhälsans hemtjänst kvällar och helger. Kommunen har haft 1 st. personal måndag-fredag för år 2023 budgeterad.

Målsättning:

Målsättningen för hemvården är att erbjuda högkvalitativ och flexibel hemservice, sammanhållen hemvård samt förebyggande och uppsökande stödtjänster som motsvarar äldre hammarlänningarnas behov så att hemmaboende kan stödjas så länge det är möjligt. Målet är vidare att erbjuda närståendevårdsstöd samt lagstadgad avlastning för närståendevårdare med avtal med kommunen. Målet är även att administrera de stöd- och omsorgstjänster för frontveteraner, vilka bekostas av statskontoret. Att kunna erbjuda mera hemvård i hemmen, så klienten kan få bo hemma så länge som möjligt

Kommunstyrelsen beslutar under C 245. Äldreomsorgsnämnden att innan förändringar görs i alarmsystem bör nämnden inkomma med en ordentlig utredning i ärendet till kommunstyrelsen.

Trygghetslarm anskaffas av Alandia Security istället för Vivago larm till klienter som bor i egna hem. Trygghetslarm minifinder fungerar även ute och har en gps inbyggd. Alandia Security personal tar hand om larmen både dag och natt, vilket betyder att personalen inne på Hammargården och hemservicepersonalen inte behöver rycka ut på uttryckningar, vilket då frigör personal.

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.

Under året har totalt 43 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 961,52 €. Kostnaden för närståendevården blev 17 608,18 € högre än budget.

Budgetansvarig:

Äldreomsorgs- och barnomsorgsledare

Jenny Sporre

20 ÄLDREOMSORGSNÄMNDEN – C250 Annan service för äldre

Radetiketter	Bokslut 2023	Ursprunglig budget 2024	Fastställd budget 2024	Bokslut 2024	Anv. %	Över/under
C1 HAMMARLANDS KOMMUN	-392 657,09	-409 326	-433 857	-520 924,10	120,1 %	-87 067,10
C20 ÄLDREOMSORGSNÄMND						
C250 ANNAN SERVICE FÖR ÄLDRE	-392 657,09	-409 326	-433 857	-520 924,10	120,1 %	-87 067,10
Extern	-367 339,12	-383 708	-408 239	-494 714,89	121,2 %	-86 475,89
A3000 RESULTATRÄKNING FÖR KOMMUN	-367 339,12	-383 708	-408 239	-494 714,89	121,2 %	-86 475,89
A3100 VERKSAMHETENS INTÄKTER	127 181,82	112 000	112 000	39 406,39	35,2 %	-72 593,61
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-422 337,25	-423 505	-448 036	-461 823,03	103,1 %	-13 787,03
A7100 AVSKRIVNINGAR OCH NEDSKRIVNINGAR	-72 183,69	-72 203	-72 203	-72 298,25	100,1 %	-95,25
Intern	-25 317,97	-25 618	-25 618	-26 209,21	102,3 %	-591,21
A3000 RESULTATRÄKNING FÖR KOMMUN	-25 317,97	-25 618	-25 618	-26 209,21	102,3 %	-591,21
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-25 317,97	-25 618	-25 618	-26 209,21	102,3 %	-591,21
Totalsumma	-392 657,09	-409 326	-433 857	-520 924,10	120,1 %	-87 067,10
PRESTATIONER						
Antal invånare	1 646	1 628	1 628	1 636	100,5 %	-8
Nettokostnad/invånare	239	251	266	318	119,5 %	-52
Antal klienter serviceboendet 31.12	21	28	28	24	85,7 %	4
Antal matserviceklienter 31.12	40	55	55	40	72,7 %	15

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.

Hammargårdens köksverksamhet har ordnats enligt målsättningen och högkvalitativ och uppskattad mat har tillagats för både Hammargårdens cirka 24 boende och hemmaboende äldre vilka tillsammans är ca 40 personer. Även mat till personalen tillagas till ca 11 personer. Målsättningen till år 2025 är att uppgöra tydliga befattningsbeskrivningar för kökspersonalen.

Förklaring till överskridning av anslag:

Verksamhetskostnaderna har överskridits med 13 787,03 €. Kontot för livsmedel har överskridits med 24 374,02 €. Inkomsterna har blivit mindre än vad som var budgeterat och det beror på den nya klientavgiftslagen vilken trädde i kraft från den 1.1.2024 då det nya sättet var att måltidsavgiften ingår i klientens serviceavgift inom serviceboende.

Budgetansvarig:

Äldreomsorgs- och barnomsorgsledare

Jenny Sporre

C30 UTBILDNINGSNÄMND – C300 Utbildningsförvaltning

Radetiketter	Bokslut 2023	Ursprunglig budget 2024	Fastställd budget 2024	Bokslut 2024	Anv. %	Över/under
C1 HAMMARLANDS KOMMUN	-2 825,18	-3 359	-3 359	,00	0,0 %	3 359,00
C30 UTBILDNINGSNÄMND						
C300 UTBILDNINGSFÖRVALTNING	-2 825,18	-3 359	-3 359	,00	0,0 %	3 359,00
Extern	-2 788,18	-3 264	-3 264	-5 961,70	182,7 %	-2 697,70
A3000 RESULTATRÄKNING FÖR KOMMUN	-2 788,18	-3 264	-3 264	-5 961,70	182,7 %	-2 697,70
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-2 788,18	-3 264	-3 264	-5 961,70	182,7 %	-2 697,70
Intern	-37,00	-95	-95	5 961,70	-6275,5 %	6 056,70
A3000 RESULTATRÄKNING FÖR KOMMUN	-37,00	-95	-95	5 961,70	-6275,5 %	6 056,70
A3100 VERKSAMHETENS INTÄKTER				6 122,70		6 122,70
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-37,00	-95	-95	-161,00	169,5 %	-66,00
Totalsumma	-2 825,18	-3 359	-3 359	,00	0,0 %	3 359,00

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 2024.

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 35 ärenden.

Förklaring till överskridning av anslag:

Det totala anslaget för verksamhetens kostnader för resultatenhet C 300 överskreds med 2 697,70 €. Orsaken till överskridning är att arvoden har varit för lågt budgeterade och att utbildningsnämnden under året behövt hjälp av juridisk expertis.

Budgetansvarig:

C30 UTBILDNINGSNÄMND – C 210 Barnomsorgskansli

Radetiketter	Bokslut 2023	Ursprunglig budget 2024	Fastställd budget 2024	Bokslut 2024	Anv. %	Över/under
C1 HAMMARLANDS KOMMUN	0,00	0	-0,00	-0,00		0,00
C30 UTBILDNINGSNÄMND						
C210 DAGVÅRD AV BARN	0,00	0	-0,00	-0,00		0,00
2050 Barnomsorgskansli	0,00	0	-0,00	-0,00		0,00
Extern	-24 344,78	-29 426	-29 426,00	-27 070,45	92,0 %	2 355,55
A3000 RESULTATRÄKNING FÖR KOMMUN	-24 344,78	-29 426	-29 426,00	-27 070,45	92,0 %	2 355,55
A3100 VERKSAMHETENS INTÄKTER	2 015,18			3 113,34		3 113,34
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-26 359,96	-29 426	-29 426,00	-30 183,79	102,6 %	-757,79
Intern	24 344,78	29 426	29 426,00	27 070,45	92,0 %	-2 355,55
A3000 RESULTATRÄKNING FÖR KOMMUN	24 344,78	29 426	29 426,00	27 070,45	92,0 %	-2 355,55
A3100 VERKSAMHETENS INTÄKTER	26 620,78	32 934	32 934,00	30 536,45	92,7 %	-2 397,55
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-2 276,00	-3 508	-3 508,00	-3 466,00	98,8 %	42,00
Totalsumma	0,00	0	-0,00	-0,00		
PRESTATIONER						
Antal invånare	1 646	1 628	1 628	1 636	100 %	8
Kostnad per invånare	17	20	20	21	102 %	

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.

Förklaring till överskridning av anslag:

Det totala anslaget för verksamhetens kostnader för resultatenhet C 210 överskreds med 757,79 €. Överskridningen kan förklaras med ökningen av semesterlönereserveringen för totalt 1 189,84 €.

Budgetansvarig:

Äldreomsorgs- och barnomsorgsledare

Jenny Sporre

C20 UTBILDNINGSNÄMND – C210 Dagvård av barn

Radetiketter	Bokslut 2023	Ursprunglig budget 2024	Fastställd budget 2024	Bokslut 2024	Anv. %	Över/under
C1 HAMMARLANDS KOMMUN	-1 285 143,23	-1 441 707	-1 441 707,00	-1 432 639,66	99,4 %	9 067,34
C30 UTBILDNINGSNÄMND						
C210 DAGVÅRD AV BARN	-1 285 143,23	-1 441 707	-1 441 707,00	-1 432 639,66	99,4 %	9 067,34
Extern	-1 200 436,63	-1 337 067	-1 337 067,00	-1 335 779,73	99,9 %	1 287,27
A3000 RESULTATRÄKNING FÖR KOMMUN	-1 200 436,63	-1 337 067	-1 337 067,00	-1 335 779,73	99,9 %	1 287,27
A3100 VERKSAMHETENS INTÄKTER	132 522,43	121 500	121 500,00	160 522,20	132,1 %	39 022,20
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-1 280 047,45	-1 401 409	-1 401 409,00	-1 439 079,79	102,7 %	-37 670,79
A7100 AVSKRIVNINGAR OCH NEDSKRIVNINGAR	-52 911,61	-57 158	-57 158,00	-57 222,14	100,1 %	-64,14
Intern	-84 706,60	-104 640	-104 640,00	-96 859,93	92,6 %	7 780,07
A3000 RESULTATRÄKNING FÖR KOMMUN	-84 706,60	-104 640	-104 640,00	-96 859,93	92,6 %	7 780,07
A3100 VERKSAMHETENS INTÄKTER	71 660,00	93 898	93 898,00	93 898,00	100,0 %	
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-156 366,60	-198 538	-198 538,00	-190 757,93	96,1 %	7 780,07
Totalsumma	-1 285 143,23	-1 441 707	-1 441 707,00	-1 432 639,66	99,4 %	9 067,34
PRESTATIONER						
Inskrivna heltidsplatser 31.12.	53	67	67	41	61 %	-26
Inskrivna deltidspatser 80 % 31.12				20		
Inskrivna halvtidspatser 60 % 31.12.	38	19	19	20	105 %	1
Totalt inskrivna barn 31.12.	91	86	86	81	94 %	-5
Antal närvarodagar	14 143	13 200	13 200	12 830	97 %	-370
Nettokostnad/inskrivet barn	14 122	16 764	16 764	17 687	106 %	923
Nettokostnad/närvarodag	91	109	109	112	102 %	2
Avgifternas finansieringsgrad	9 %	7 %	7 %	8 %	109 %	1 %

Verksamhetsområde:

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

Daghemmet Klaralund bestående av 3 avdelningar med totalt 56 platser.

- 2 avdelningar med barn från 3-6 år, totalt 42 heltidsplatser.
- 1 småbarnsavdelning med 14 heltidsplatser

Daghemmet Björkdungen bestående av 2 avdelningar med totalt 35 platser.

- 1 småbarnsavdelning med 14 heltidsplatser.
- 1 avdelning med 21 heltidsplatser.

Målsättning:

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

Implementera kommunikation och administrationsplattformen Wilma

Barnantalet i Hammarlands barnomsorg hade per 31.12.2024 sammanlagt 81 barn inskrivna varav 60 % 20 barn, 80 % 20 barn och 100 % 41 barn. Barnomsorgen i Hammarland har under verksamhetsåret 2024 haft utökat personalbehov av både barnskötare och assistenter på grund av många barn i barnomsorgen, samt ett ökat behov av individuella lösningar. Läsåret 2024 har Björkdungen och Klaralund erbjudit förundervisning till 27 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 och lagstadgad barnomsorgsverksamhet enligt vårdnadshavarens och barnens behov har kunnat erbjudas inom tidsfristerna. För barn i behov av särskilt stöd erbjuds assistentresurser och hjälp från speciallärare inom barnomsorgen.

Förklaring till överskridning av anslag:

Det totala anslaget för verksamhetens kostnader inom resultatenheten C210 Dagvård av barn överskreds med 37 670,79 €. Personalkostnaderna översteg det budgeterade med 36 633,45 €. Av den här kostnaden är 28 265,31 € förändringen i semesterlöneperiodiseringen. Även vikariekostnader har varit högre än budgeterat.

Budgetansvarig:

Äldreomsorgs- och barnomsorgsledare

Jenny Sporre

C20 UTBILDNINGSNÄMNDEN – C220 Övrig barndagvård

Radetiketter	Bokslut 2023	Ursprunglig budget 2024	Fastställd budget 2024	Bokslut 2024	Anv. %	Över/under
C1 HAMMARLANDS KOMMUN	-156 115,90	-143 914	-143 914	-165 816,64	115,2 %	-21 902,64
C30 UTBILDNINGSNÄMND						
C220 ÖVRIG BARNDAGVÅRD	-156 115,90	-143 914	-143 914	-165 816,64	115,2 %	-21 902,64
Extern	-148 439,90	-137 000	-137 000	-157 933,27	115,3 %	-20 933,27
A3000 RESULTATRÄKNING FÖR KOMMUN	-148 439,90	-137 000	-137 000	-157 933,27	115,3 %	-20 933,27
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-148 439,90	-137 000	-137 000	-157 933,27	115,3 %	-20 933,27
Intern	-7 676,00	-6 914	-6 914	-7 883,37	114,0 %	-969,37
A3000 RESULTATRÄKNING FÖR KOMMUN	-7 676,00	-6 914	-6 914	-7 883,37	114,0 %	-969,37
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-7 676,00	-6 914	-6 914	-7 883,37	114,0 %	-969,37
Totalsumma	-156 115,90	-143 914	-143 914	-165 816,64	115,2 %	-21 902,64
PRESTATIONER						
Inskrivna familjedagvård/OB-barnomsorg 31.12	1			1		
Nettokostnad/inskrivet barn familjedagvård	5 100			9 207		
Avgifternas finansieringsgrad familjedagvård	0 %			0 %		
Hemvårdsstöd antal hushåll	41	44	44	34	77,3 %	-10
Hemvårdsstöd kostnad/hushåll (endast stöd)	3 156	3 114	3 114	4 403	141,4 %	1 290

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 och användning av hemvårdsstödet bland småbarnshushållen men också för hushåll med skolbarn. Antalet mottagare av hemvårdsstödet för småbarn har varit 34 under året jämfört med 41 under förra året.

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 20 933,27 €. Överskridningen beror på ordnande av barnomsorg genom familjedagvård för barn som varit i behov av barnomsorg ytterom daghemmets öppettider samt högre kostnader för hemvårdsstöd än budgeterat.

Budgetansvarig:

Äldreomsorgs- och barnomsorgsledare

Jenny Sporre

C30 UTBILDNINGSNÄMNDEN – C310 Grundutbildning år 1-6

Radetiketter	Bokslut 2023	Ursprunglig budget 2024	Fastställd budget 2024	Bokslut 2024	Anv. %	Över/under
C1 HAMMARLANDS KOMMUN	-1 669 083,79	-1 787 087	-1 787 087	-1 702 429,16	95,3 %	84 657,84
C30 UTBILDNINGSNÄMND						
C310 GRUNDUTBILDNING ÅR 1-6	-1 669 083,79	-1 787 087	-1 787 087	-1 702 429,16	95,3 %	84 657,84
Extern	-1 602 478,37	-1 714 265	-1 714 265	-1 626 803,10	94,9 %	87 461,90
A3000 RESULTATRÄKNING FÖR KOMMUN	-1 602 478,37	-1 714 265	-1 714 265	-1 626 803,10	94,9 %	87 461,90
A3100 VERKSAMHETENS INTÄKTER	24 136,55	18 800	18 800	26 826,62	142,7 %	8 026,62
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-1 580 191,24	-1 684 222	-1 684 222	-1 605 159,37	95,3 %	79 062,63
A7100 AVSKRIVNINGAR OCH NEDSKRIVNINGAR	-46 423,68	-48 843	-48 843	-48 470,35	99,2 %	372,65
Intern	-66 605,42	-72 822	-72 822	-75 626,06	103,9 %	-2 804,06
A3000 RESULTATRÄKNING FÖR KOMMUN	-66 605,42	-72 822	-72 822	-75 626,06	103,9 %	-2 804,06
A3100 VERKSAMHETENS INTÄKTER	9 847,56	13 970	13 970	7 797,02		-6 172,98
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-76 452,98	-86 792	-86 792	-83 423,08	96,1 %	3 368,92
Totalsumma	-1 669 083,79	-1 787 087	-1 787 087	-1 702 429,16	96,1 %	3 368,92
PRESTATIONER						
Antal elever	116,5	106	106	108,5	102,4 %	2,50
Kostnad /elev	14 619	17 282	17 282	16 010	92,6 %	-1271,97
Timresurs/elev	2,41	2,66	2,66	2,61	98,1 %	-0,05
Kostnad/elev inkl. köptjänster gemensamma lärare KHS	14 802	17 502	17 502	16 225	92,7 %	-1276,71
Gemensamma lärare KHS	21 409	23 353	23 353	23 391	100,2 %	38,01
Skolgång i annan kommun i lågstadiet antal elever	1	1	1	1	100,0 %	0,00
Skolgång i annan kommun i lågstadiet kostnad/elev	17 012	12 000	12 000	15 445	128,7 %	3444,89

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 2024:

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

Under budgetåret 2024 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 för hela skolan. Eleverådsarbetet har varit en av fokuspunkterna för att ge eleverna större delaktighet i sin skoldag. Personalstyrkan har delvis räckt till för att förverkliga de mål som satts upp i budgeten. Stödet har satts in tidigt i den mån det varit möjligt för att ge eleverna förutsättningar för en god social- och kunskapsmässig utveckling. Ytterligare utveckling av de allmänpedagogiska stödet ska göras inom nästa verksamhetsår. Verksamheten har hållit sig inom budgetens ramar.

Resultatet för Näfsby skola ligger under budget och kan förklaras genom att ca 47 000 € har sparats in på skolskjutsar. Den förväntade höjningen gällande värme och el visade sig bli lägre och där sparades ca 11 000 €. Sjukförsäkringsersättningen blev ca 5 000 € högre än budgeterat. De oförutsedda kostnaderna gällande vattenskadorna i matsalen vid slutet av budgetåret bidrog även till återhållsamhet gällande köp av skolmaterial och litteratur, där det sparades 9 000 €.

Budgetansvarig:

Skolföreståndare

Ida Fyrqvist

C30 UTBILDNINGSNÄMNDEN – C220 Fritidshemsverksamhet

Radetiketter	Bokslut 2023	Ursprunglig budget 2024	Fastställd budget 2024	Bokslut 2024	Anv. %	Över/under
C1 HAMMARLANDS KOMMUN	-68 292,97	-92 698	-92 698	-77 315,66	83,4 %	15 382,34
C30 UTBILDNINGSNÄMND						
C220 ÖVRIG BARNDAGVÅRD	-68 292,97	-92 698	-92 698	-77 315,66	83,4 %	15 382,34
Extern	-45 546,97	-70 514	-70 514	-55 618,10	78,9 %	14 895,90
A3000 RESULTATRÄKNING FÖR KOMMUN	-45 546,97	-70 514	-70 514	-55 618,10	78,9 %	14 895,90
A3100 VERKSAMHETENS INTÄKTER	18 969,60	16 000	16 000	14 483,99	90,5 %	-1 516,01
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-64 516,57	-86 514	-86 514	-70 102,09	81,0 %	16 411,91
Intern	-22 746,00	-22 184	-22 184	-21 697,56	97,8 %	486,44
A3000 RESULTATRÄKNING FÖR KOMMUN	-22 746,00	-22 184	-22 184	-21 697,56	97,8 %	486,44
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-22 746,00	-22 184	-22 184	-21 697,56	97,8 %	486,44
Totalsumma	-68 292,97	-92 698	-92 698	-77 315,66	83,4 %	15 382,34
PRESTATIONER						
Inskrivna fritidshemsverksamhet 31.12.	20	15	15	16	106,7 %	1
Nettokostnad/barn fritidshemsverksamhet	3 415	6 180	6 180	4 832	78,2 %	-1 348
Avgifternas finansieringsgrad fritidshemsverksamhet	22 %	15 %	15 %	16 %	107,2 %	1 %

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 2024 är att fortsätta att utveckla verksamheten och höja dess kvalitet och status. Att stärka välbefinnande och barnens delaktighet är temaområden som personalen kommer att arbeta vidare med.

Genom att:

- Planera utevistelse i skogen en gång i veckan.
- Organisera samlingar minst en gång i veckan så att alla får möjlighet att

göra sin röst hörd samt införa en önskelåda.

- **Personalen besöker andra fritidshem för att se hur andra enheter arbetar.**

Utevistelsen i skogen har varit prioriterad under verksamhetsåret och fritidshemmet har under höstterminen 2024 haft temat välbefinnande och skogen vilket på många sätt präglat verksamhetens arbete. Barnens röster har hörts på olika sätt där de deltagit i planeringen av verksamheten. Fritidshemspersonalen har inte besökt andra fritidshem men planerar göra det under 2025. Verksamheten har hållit sig inom budgetens ram.

Budgetansvarig:

Skolföreståndare

Ida Fyrqvist

C30 UTBILDNINGSNÄMNDEN – C320 Grundutbildning KHS

Radetiketter	Bokslut 2023	Ursprunglig budget 2024	Fastställd budget 2024	Bokslut 2024	Anv. %	Över/under
C1 HAMMARLANDS KOMMUN	-982 018,81	-1 145 749	-1 145 749	-1 158 373,13	101,1 %	-12 624,13
C30 UTBILDNINGSNÄMND						
C320 GRUNDTBILDNING KHS	-982 018,81	-1 145 749	-1 145 749	-1 158 373,13	101,1 %	-12 624,13
Extern	-982 018,81	-1 145 749	-1 145 749	-1 158 373,13	101,1 %	-12 624,13
A3000 RESULTATRÄKNING FÖR KOMMUN	-982 018,81	-1 145 749	-1 145 749	-1 158 373,13	101,1 %	-12 624,13
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-978 269,37	-1 142 000	-1 142 000	-1 154 623,68	101,1 %	-12 623,68
A7100 AVSKRIVNINGAR OCH NEDSKRIVNINGAR	-3 749,44	-3 749	-3 749	-3 749,45	100,0 %	-0,45
Totalsumma	-982 018,81	-1 145 749	-1 145 749	-1 158 373,13	101,1 %	-12 624,13
PRESTATIONER						
Antal elever Kyrkby högstadieskola samt andra	56,5	58	58	57,5	99,1 %	-0,50
Kostnad /elev Kyrkby högstadieskola samt andra	16 899	18 550	18 550	18 325	98,8 %	-225,49
Kostnad/elev Kyrkby högstadieskola utan gem. lärare	16 520	18 147	18 147	17 918	98,7 %	-229,29
Antal elever i andra högstadieskolor	1,0	1,0	1,0	1,0	100,0 %	0,00
Kostnad/elev i andra högstadieskolor	21 189	20 500	20 500	16 848	82,2 %	-3 652,29
Antal elever Träningsundervisningen	0,5	1,0	1,0	2,0	200,0 %	1,00
Kostnad /elev Träningsundervisningen	11 791	49 368	49 368	45 541	92,2 %	-3 827,36
Antal elever Specialfritidshem	0	0	0	0,5		0,50
Kostnad /elev Specialfritidshem	0	0	0	9 883		9 882,97

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 KHS har antalet gemensamma friskvårdsaktiviteter ökat. Dessutom har fortbildning ökat för att bidra till en välmående personal och att stärka sammanhållningen och minska sjukfrånvaron.

Vidareutveckling har skett av IKT genom att öka kunskapen om AI samt framtagande av digitala lärstigar i undervisningen.

Inom KHS har flera projekt inom europeiskt och nordiskt samarbete gjorts.

Träningsundervisningen:

Att erbjuda eleverna en trygg och meningsfull skolvardag med undervisning anpassad till varje elevs förutsättningar och behov samt den individuella planen.

För att kunna erbjuda detta begränsas elevantalet i varje klass till max 6 elever.

Varje klass leds av en specialklasslärare och där arbetar också minst två elevassistenter. Antalet elevassistenter anpassas till klassens och elevernas behov. I de yngre klasserna är vuxenantalet minst detsamma som elevantalet och i de äldre klasserna kan det vara något lägre, förutsatt att elevernas behov kan tillgodoses.

Läsåret 2024-2025 har träningsundervisningen 43 framkörningslinjer. Detta är en minskning gentemot föregående läsår, trots att elevantalet ökat från 32 till 38 elever. Detta är en effekt av en växande fritidshemsverksamhet, samt en effektivisering av skolskjutslinjerna i form av tydligare samordning av schemaläggning. Den totala kostnaden för skolskjutsar har minskat med cirka 10 % jämfört med bokslut 2023.

Träningsundervisningen har under året investerat ca 3 200 € för inköp av skrivare, laptops och bildskärmar. Därtill har man ordnat interna fortbildningstillfällen för att utveckla den kollegiala kompetensen inom IKT i undervisningen.

Träningsundervisningen ökade sin budget för exkursioner inför budget 2024 med 62,5 %. Detta har möjliggjort klass- och skolvisa exkursioner, studiebesök och regelbunden idrottsundervisning i idrottsanläggningar runtom i samhället.

Träningsundervisningen har upprättat förbättrade rutiner för inskolning av ny personal i form av tydligare struktur under informationstillfällen inför läsåret samt uppföljning med ny personal. Under året 2024 har behovet av administrativ personal kartlagts och en ny befattning som skolsekreterare inom organisationen har planerats för och verkställts i och med budget 2025.

Förklaring till överskridning av anslag:

Det totala anslaget för verksamhetens kostnader inom resultatenheten C 320 Grundutbildning KHS överskreds med 12 623,68 €. Orsaken till överskridningen är att

elevantalet i träningsundervisningen ökat med en elev i jämförelse med budget samt att specialfritidshemmet Tranan ökat med 0,5 barn.

Budgetansvarig:

Skoldirektör

Mathias Eriksson

C30 UTBILDNINGNÄMNDEN – C330 Medborgarinstitutet

Radetiketter	Bokslut 2023	Ursprunglig budget 2024	Fastställd budget 2024	Bokslut 2024	Anv. %	Över/under
C1 HAMMARLANDS KOMMUN	-29 688,36	-31 312	-31 312	-32 193,27	102,8 %	-881,27
C30 UTBILDNINGSNÄMND						
C330 MEDBORGARINSTITUTETS KURSVERKSAMHET	-29 688,36	-31 312	-31 312	-32 193,27	102,8 %	-881,27
Extern	-29 688,36	-31 312	-31 312	-32 193,27	102,8 %	-881,27
A3000 RESULTATRÄKNING FÖR KOMMUN	-29 688,36	-31 312	-31 312	-32 193,27	102,8 %	-881,27
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-29 688,36	-31 312	-31 312	-32 193,27	102,8 %	-881,27
Totalsumma	-29 688,36	-31 312	-31 312	-32 193,27	102,8 %	-881,27
PRESTATIONER						
Antal invånare	1 646	1 628	1 628	1 636	100,5 %	8
Kostnad/invånare	18	19	19	20	102,3 %	0

Verksamhetsområde:

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

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

Målsättning:

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

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

Målsättningarna har förverkligats enligt plan.

Förklaring till överskridning av anslag:

Anslaget för verksamhetens kostnader under resultatenheten överskreds med 881,27 €. Överskridningen beror på högre kostnader för köp av kundtjänster av Mariehamns stad.

Budgetansvarig:

Utbildningschef

Mathias Eriksson

C30 BIBLIOTEKSNÄMNDEN – C400 Biblioteksverksamhet

Radetiketter	Bokslut 2023	Ursprunglig budget 2024	Fastställd budget 2024	Bokslut 2024	Anv. %	Över/under
C1 HAMMARLANDS KOMMUN	-92 182,86	-100 523	-100 523	-101 065,40	100,5 %	-542,40
C40 BIBLIOTEKSNÄMNDEN						
C400 BIBLIOTEKSVERKSAMHET	-92 182,86	-100 523	-100 523	-101 065,40	100,5 %	-542,40
Extern	-88 828,53	-97 072	-97 072	-97 506,73	100,4 %	-434,73
A3000 RESULTATRÄKNING FÖR KOMMUN	-88 828,53	-97 072	-97 072	-97 506,73	100,4 %	-434,73
A3100 VERKSAMHETENS INTÄKTER	143,18					0,00
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-84 277,51	-92 378	-92 378	-92 812,53	100,5 %	-434,53
A7100 AVSKRIVNINGAR OCH NEDSKRIVNINGAR	-4 694,20	-4 694	-4 694	-4 694,20	100,0 %	-,20
Intern	-3 354,33	-3 451	-3 451	-3 558,67	103,1 %	-107,67
A3000 RESULTATRÄKNING FÖR KOMMUN	-3 354,33	-3 451	-3 451	-3 558,67	103,1 %	-107,67
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-3 354,33	-3 451	-3 451	-3 558,67	103,1 %	-107,67
Totalsumma	-92 182,86	-100 523	-100 523	-101 065,40	100,5 %	-542,40
PRESTATIONER						
Antal invånare	1 646	1 628	1 628	1 636	100,5 %	8
Antal lån	11 910	14 000	14 000	12 769	91,2 %	-1 231
Antal besök	7 300	7 900	7 900	7 890	99,9 %	-10
Kostnad/invånare	56	62	62	62	100,0 %	
Kostnad/lån	8	7	7	8	110,2 %	1
Kostnad/besök	13	13	13	13	100,7 %	

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 16 160 böcker att tillgå och ca 7 600 är skrivna för barn och ungdomar. Dessutom har biblioteket 1 dagstidning och 15 tidningsprenumerationer.

I fjol fick Ålandslitteraturen sig en rejäl städning på grund av ett läckage från övre våningen. Samtidigt påbörjades RFID taggning av samtliga böcker för att vi senare ska kunna använda en lånekiosk där kunden själv kan scanna lånet.

Besöken har fortsatt att öka med 500 stycken. Totalt 7 890 besök. Skolan och daghemmen har stått för 4 940 av de besöken vilket är en ökning med 340 besök. Av de 12 769 lån utgör 520 lån till andra bibliotek på Åland. De här lånen är utanför den officiella statistiken men bör beaktas eftersom de fordrar resurser vid hantering. Under år 2024 har 700 böcker köpts in. Det har återlämnats 9 996 böcker. Anskaffningen av en lånestation bidrog till en lägre anskaffning av böcker. Även under år 2024 fick eleverna en välkomstgåva i form av en bok och en egen biblioteks kasse.

Nämnden har haft två möten.

Förklaring till överskridning av anslag:

Anslaget för verksamhetens kostnader under resultatenheten överskreds med 434,53 €.

Budgetansvarig:

Bibliotekarie

Ann Blomqvist

C30 BIBLIOTEKSNÄMNDEN – C410 Kulturverksamhet

Radetiketter	Bokslut 2023	Ursprunglig budget 2024	Fastställd budget 2024	Bokslut 2024	Anv. %	Över/under
C1 HAMMARLANDS KOMMUN	-480,86	-1 294	-1 294	-226,15	17,5 %	1 067,85
C40 BIBLIOTEKSNÄMNDEN						
C410 KULTURVERKSAMHET	-480,86	-1 294	-1 294	-226,15	17,5 %	1 067,85
Extern	-463,86	-1 250	-1 250	-220,15	17,6 %	1 029,85
A3000 RESULTATRÄKNING FÖR KOMMUN	-463,86	-1 250	-1 250	-220,15	17,6 %	1 029,85
A3100 VERKSAMHETENS INTÄKTER	108,87	250	250	18,55	7,4 %	-231,45
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-572,73	-1 500	-1 500	-238,70	15,9 %	1 261,30
Intern	-17,00	-44	-44	-6,00	13,6 %	38,00
A3000 RESULTATRÄKNING FÖR KOMMUN	-17,00	-44	-44	-6,00	13,6 %	38,00
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-17,00	-44	-44	-6,00		38,00
Totalsumma	-480,86	-1 294	-1 294	-226,15	17,5 %	1 067,85
PRESTATIONER						
Antal invånare	1 646	1 628	1 628	1 636	100,5 %	8,00
Kostnad/invånare	0,4	0,9	0,9	0,1	15,8 %	-,80

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.

Daghemmet Björkdungen har fått ett litet bidrag till teaterbesök.

Budgetansvarig:

Bibliotekarie

Ann Blomqvist

C50 FRITIDSNÄMNDEN – C500 Idrotts- och friluftsliv

Radetiketter	Bokslut 2023	Ursprunglig budget 2024	Fastställd budget 2024	Bokslut 2024	Anv. %	Över/under
C1 HAMMARLANDS KOMMUN	-165 172,81	-194 589	-194 589	-170 796,72	87,8 %	23 792,28
C50 FRITIDSNÄMNDEN						
C500 IDROTTS- OCH FRILUFTSLIV	-165 172,81	-194 589	-194 589	-170 796,72	87,8 %	23 792,28
Extern	-133 304,81	-155 882	-155 882	-133 398,22	85,6 %	22 483,78
A3000 RESULTATRÄKNING FÖR KOMMUN	-133 304,81	-155 882	-155 882	-133 398,22	85,6 %	22 483,78
A3100 VERKSAMHETENS INTÄKTER	4 137,32	5 000	5 000	9 346,36	186,9 %	4 346,36
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-137 442,13	-158 884	-158 884	-141 913,63	89,3 %	16 970,37
A7100 AVSKRIVNINGAR OCH NEDSKRIVNINGAR		-1 998	-1 998	-830,95	41,6 %	1 167,05
Intern	-31 868,00	-38 707	-38 707	-37 398,50	96,6 %	1 308,50
A3000 RESULTATRÄKNING FÖR KOMMUN	-31 868,00	-38 707	-38 707	-37 398,50	96,6 %	1 308,50
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-31 868,00	-38 707	-38 707	-37 398,50	96,6 %	1 308,50
Totalsumma	-165 172,81	-194 589	-194 589	-170 796,72	87,8 %	23 792,28
PRESTATIONER						
Antal invånare	1 646	1 628	1 628	1 636	100,5 %	8
Kostnad/invånare	103	123	123	110	89,8 %	-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 2024. Sekreterare är fritidsledaren.

Under året har fördelats bidrag enligt följande

Förening	Grundbidrag	Aktivitetsbidrag	Renoveringsbidrag	Totalt
HIK	22 000	16 100	-	38 100
HUF	20 000	14 000	4 000	38 000
4H	-	1 000	-	1 000
HFBK	-	4 500	-	4 500
Juniorverksamhet				
Ålands simförening r.f.				533
IFK Mariehamn r.f.				467

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 sektorns 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. Fritidsledaren har även deltagit i skolans Välbefinnandedag på våren och skolans Lära-känna-varandra dag på hösten.

Simningen som ordnas på fredagar har lockat i medeltal 25 deltagare per gång. Den andra största aktiviteten har varit Öppet hus för årskurs 3-4 vilken anordnats i skolans gymnastiksal.

Under hösten 2024 startade fritidsledaren en styrketräningsgrupp för vuxna som lockade 6-8 deltagare per gång. Fritidsledaren har även startat en fotbollsgrupp för barn födda 2017-2018, deltagarantalet uppgår till 14 barn. Innebandygruppen för åk 3-6 har fortsatt och gruppen har spelat i 3 seriespel som anordnats av Ålands innebandyförbund (2 på våren och 1 på hösten).

Matlagningsgruppen har fortsättningsvis varit populär, 16 anmälningar inkom men maxantalet i gruppen är 12 personer. I samarbete med Ålands Idrott har fritidsledaren anordnat Starka barn där 10-13 barn deltagit.

En grupp för pyssel och en grupp för parkour startade under hösten 2024, med hjälp av bidrag från Ålands landskapsregering. Pysselgruppen består av i medeltal 12 deltagare och parkourgruppen av i medeltal 9 deltagare.

MackMek har fortsatt sin verksamhet i servicehuset på Öra och har lockat cirka 5 deltagare/tillfälle. Dansgruppen hade verksamhet under våren 2024 och avslutade med en uppvisning för deltagarnas familjer.

61,5 % av barnen i Näfsby skola har deltagit i någon av fritidsledarens aktiviteter och på ungdomskvällarna i Hammarbo deltar 15-20 deltagare/kväll.

Budgetansvarig:

Fritidsledare

Alexandra Öhman

C60 BYGGNADSTEKNISKA NÄMNDEN – C600 Byggnadstillsyn

Radetiketter	Bokslut 2023	Ursprunglig budget 2024	Fastställd budget 2024	Bokslut 2024	Anv. %	Över/under
C1 HAMMARLANDS KOMMUN	-32 025,99	-44 301	-44 301	-56 018,34	126,4 %	-11 717,34
C60 BYGGNADSTEKNISKA NÄMNDEN						
C600 BYGGNADSTILLSYN	-32 025,99	-44 301	-44 301	-56 018,34	126,4 %	-11 717,34
Extern	-66 179,99	-90 739	-90 739	-101 277,34	111,6 %	-10 538,34
A3000 RESULTATRÄKNING FÖR KOMMUN	-66 179,99	-90 739	-90 739	-101 277,34	111,6 %	-10 538,34
A3100 VERKSAMHETENS INTÄKTER	10 489,80	19 000	19 000	11 605,00	61,1 %	-7 395,00
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-76 669,79	-109 739	-109 739	-112 882,34	102,9 %	-3 143,34
Intern	34 154,00	46 438	46 438	45 259,00	97,5 %	-1 179,00
A3000 RESULTATRÄKNING FÖR KOMMUN	34 154,00	46 438	46 438	45 259,00	97,5 %	-1 179,00
A3100 VERKSAMHETENS INTÄKTER	37 519,00	51 591	51 591	50 265,00	97,4 %	-1 326,00
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-3 365,00	-5 153	-5 153	-5 006,00	97,1 %	147,00
Totalsumma	-32 025,99	-44 301	-44 301	-56 018,34	126,4 %	-11 717,34
PRESTATIONER						
Behandlade byggnadstillstånd	22	45	45	27	60,0 %	-18,00
Behandlade avloppstillstånd	16	20	20	10	50,0 %	-10,00
Behandlade tillstånd totalt	38	65	65	37	56,9 %	-28,00
Nettokostnad/tillstånd	843	682	682	1514	222,1 %	832
Avgifternas finansieringsgrad	25 %	30 %	30 %	17 %	57,2 %	-13 %

Verksamhetsområde:

Byggnadstekniska nämnden och byggnadskansliet.

Målsättning:

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

Byggnadstekniska nämnden har under året sammanträtt 10 gånger. Nämnden behandlade 121 paragrafer rörande bygglov, miljötillstånd, kommunal teknik samt andra ärenden av olika slag. Under året har 51 tjänstemannabeslut fattats rörande bl.a. vatten- och avloppsanslutningar, enskilda avlopp, förlängning av bygglov, rivningsanmälan mm.

Under året har totalt 27 bygglovsärenden samt 10 miljötillstånd behandlats. Av dessa bygglov var det bl.a.:

- 2 st. nybyggnad av bostadshus
- 1 st. nybyggnad av fritidshus
- 6 st. nybyggnad av bastun
- 1 st. industrihall
- 17 övriga byggnadslov

Vid behandlingen av ärendena har olika myndigheter hörts och utlåtanden har begärts där det ansetts nödvändigt.

Förklaring till överskridning av anslag:

Anslaget för verksamhetens kostnader under resultatenheten överskreds med 3 143,34 €. Överskridningarna berör på ökad semesterlönereservering.

Budgetansvarig:

Kommuntekniker/byggnadsinspektör

Dan Vik

C60 BYGGNADSTEKNISKA NÄMNDEN – C610 Samhällsplanering

Radetiketter	Bokslut 2023	Ursprunglig budget 2024	Fastställd budget 2024	Bokslut 2024	Anv. %	Över/under
C1 HAMMARLANDS KOMMUN	-12 706,00	-9 261	-9 261	-63,36	0,7 %	9 197,64
C60 BYGGNADSTEKNISKA NÄMNDEN						
C610 SAMHÄLLSPANERING	-12 706,00	-9 261	-9 261	-63,36	0,7 %	9 197,64
Extern	-12 350,00	-9 000	-9 000	-61,36	0,7 %	8 938,64
A3000 RESULTATRÄKNING FÖR KOMMUN	-12 350,00	-9 000	-9 000	-61,36	0,7 %	8 938,64
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-12 350,00	-9 000	-9 000	-61,36	0,7 %	8 938,64
Intern	-356,00	-261	-261	-2,00	0,8 %	259,00
A3000 RESULTATRÄKNING FÖR KOMMUN	-356,00	-261	-261	-2,00	0,8 %	259,00
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-356,00	-261	-261	-2,00	0,8 %	259,00
Totalsumma	-12 706,00	-9 261	-9 261	-63,36	0,7 %	9 197,64
PRESTATIONER						
Antal invånare	1 646	1 628	1 628	1 636	100,5 %	8,00
Kostnad/invånare	8	6	6	0	0,7 %	-5,65

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.

Ingen planering bokfördes under samhällsplanering 2024.

Budgetansvarig:

Kommuntekniker/byggnadsinspektör

Dan Vik

C60 BYGGNADSTEKNISKA NÄMNDEN – C620 Parker och allmänna områden

Radetiketter	Bokslut 2023	Ursprunglig budget 2024	Fastställd budget 2024	Bokslut 2024	Anv. %	Över/under
C1 HAMMARLANDS KOMMUN	-63 971,60	-13 682	-13 682	-79 974,28	584,5 %	-66 292,28
C60 BYGGNADSTEKNISKA NÄMNDEN						
C620 PARKER OCH ALLMÄNNA OMRÅDEN	-63 971,60	-13 682	-13 682	-79 974,28	584,5 %	-66 292,28
Extern	-184 845,60	-161 895	-161 895	-225 604,28	139,4 %	-63 709,28
A3000 RESULTATRÄKNING FÖR KOMMUN	-184 845,60	-161 895	-161 895	-225 604,28	139,4 %	-63 709,28
A3100 VERKSAMHETENS INTÄKTER	2 641,64	51 000	51 000	1 281,90	2,5 %	-49 718,10
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-161 213,24	-189 852	-189 852	-203 640,72	107,3 %	-13 788,72
A7100 AVSKRIVNINGAR OCH NEDSKRIVNINGAR	-26 274,00	-23 043	-23 043	-23 245,46	100,9 %	-202,46
Intern	120 874,00	148 213	148 213	145 630,00	98,3 %	-2 583,00
A3000 RESULTATRÄKNING FÖR KOMMUN	120 874,00	148 213	148 213	145 630,00	98,3 %	-2 583,00
A3100 VERKSAMHETENS INTÄKTER	139 422,00	170 752	170 752	167 826,00	98,3 %	-2 926,00
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-18 548,00	-22 539	-22 539	-22 196,00	98,5 %	343,00
Totalsumma	-63 971,60	-13 682	-13 682	-79 974,28	584,5 %	-66 292,28
PRESTATIONER						
Antal invånare	1 646	1 628	1 628	1 636	100,5 %	8,00
Kostnad/invånare	125	145	145	152	105,3 %	8

Verksamhetsområde:

Resultatenheten omfattar parker, allmänna områden, garaget, friluftsområden (ss. busskurar samt simstränder vid Marsund, Öra (2 st.) 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. Slyröjning och omhändertagande av vindfällan har utförts under året. Ett nytt vägsopaggregat köptes då den gamla blev obrukbar. Ett vassklipningsaggregat införskaffades.

Förklaring till överskridning av anslag:

Anslaget för verksamhetens kostnader under resultatenheten överskreds med 13 788,72 €. Av den här överskridningen utgör ökningen av semesterlönereserveringen 9 268,16 €. Ett nytt sopaggregat skaffades till JCB traktorn till en kostnad om 6 350 € då den gamla var slut.

Budgetansvarig:

Kommuntekniker/byggnadsinspektör

Dan Vik

C60 BYGGNADSTEKNISKA NÄMNDEN – C630 Byggnader och anläggningar

Radetiketter	Bokslut 2023	Ursprunglig budget 2024	Fastställd budget 2024	Bokslut 2024	Anv. %	Över/under
C1 HAMMARLANDS KOMMUN	-75 909,48	-107 704	-81 884	-63 350,99	77,4 %	18 533,01
C60 BYGGNADSTEKNISKA NÄMNDEN						
C630 BYGGNADER OCH ANLÄGGNINGAR	-75 909,48	-107 704	-81 884	-63 350,99	77,4 %	18 533,01
Extern	-63 140,30	-74 631	-48 811	-42 012,08	86,1 %	6 798,92
A3000 RESULTATRÄKNING FÖR KOMMUN	-63 140,30	-74 631	-48 811	-42 012,08	86,1 %	6 798,92
A3100 VERKSAMHETENS INTÄKTER	194 464,18	213 000	213 000	215 120,10	101,0 %	2 120,10
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-149 771,11	-180 616	-154 796	-151 208,27	97,7 %	3 587,73
A7100 AVSKRIVNINGAR OCH NEDSKRIVNINGAR	-107 833,37	-107 015	-107 015	-105 923,91	99,0 %	1 091,09
Intern	-12 769,18	-33 073	-33 073	-21 338,91	64,5 %	11 734,09
A3000 RESULTATRÄKNING FÖR KOMMUN	-12 769,18	-33 073	-33 073	-21 338,91	64,5 %	11 734,09
A3100 VERKSAMHETENS INTÄKTER	30 482,00	16 970	16 970	28 408,99	167,4 %	11 438,99
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-43 251,18	-50 043	-50 043	-49 747,90	99,4 %	295,10
Totalsumma	-75 909,48	-107 704	-81 884	-63 350,99	77,4 %	18 533,01
PRESTATIONER						
Antal m ² för uthyrning	2 364	2 364	2 364	2 364	100,0 %	,40
Kostnad/m ² /månad	10,61	11,90	10,99	10,82	98,4 %	-0,18

Verksamhetsområde:

Resultatenheten omfattar gemensam fastighetsskötsel och kommunens hyresfastigheter.

Målsättning:

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

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

Sedvanligt underhåll har utförts på byggnader och tomter. Syn av fastigheterna har utförts under året. På Hammargården påbörjades ytrenovering av en boendelänga, under året ytrenoverades 3 lägenheter. På Hammargården åtgärdades också en vattenskada från läckande tak. I lärarbostäderna renoverades ett badrum efter vattenskada. I Hammarcenter har endast mindre åtgärder som fasadputs och andra mindre åtgärder i lägenheterna utförts.

Budgetansvarig:

Kommuntekniker/byggnadsinspektör

Dan Vik

C60 BYGGNADSTEKNISKA NÄMNDEN – C640 Vatten- och avloppsverket

Radetiketter	Bokslut 2023	Ursprunglig budget 2024	Fastställd budget 2024	Bokslut 2024	Anv. %	Över/under
C1 HAMMARLANDS KOMMUN	-10 187,20	-20 526	-20 526	4 531,16	-22,1 %	25 057,16
C60 BYGGNADSTEKNISKA NÄMNDEN						
C640 VATTEN- OCH AVLOPPSVERK	-10 187,20	-20 526	-20 526	4 531,16	-22,1 %	25 057,16
Extern	-8 116,10	-10 954	-10 954	8 571,78	-78,3 %	19 525,78
A3000 RESULTATRÄKNING FÖR KOMMUN	-8 116,10	-10 954	-10 954	8 571,78	-78,3 %	19 525,78
A3100 VERKSAMHETENS INTÄKTER	314 720,91	348 000	348 000	338 188,32	97,2 %	-9 811,68
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-224 308,31	-258 550	-258 550	-229 722,95	88,9 %	28 827,05
A7100 AVSKRIVNINGAR OCH NEDSKRIVNINGAR	-98 528,70	-100 404	-100 404	-99 893,59	99,5 %	510,41
Intern	-2 071,10	-9 572	-9 572	-4 040,62	42,2 %	5 531,38
A3000 RESULTATRÄKNING FÖR KOMMUN	-2 071,10	-9 572	-9 572	-4 040,62	42,2 %	5 531,38
A3100 VERKSAMHETENS INTÄKTER	24 364,10	23 506	23 506	27 239,94	115,9 %	3 733,94
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-26 435,20	-33 078	-33 078	-31 280,56	94,6 %	1 797,44
Totalsumma	-10 187,20	-20 526	-20 526	4 531,16	-22,1 %	25 057,16
PRESTATIONER						
Köpt vattenmängd m³	108 076	125 000	125 000	111 018	88,8 %	-13 982,00
Såld vattenmängd m³	82 564	90 000	90 000	83 713	93,0 %	-6 287,00
Levererat avloppsvatten Lotsbroverket m³	47 005	43 000	43 000	45 857	106,6 %	2 857,00
Debiterad m³ avloppsvatten	36 273	41 000	41 000	37 634	91,8 %	-3 366,00
Kostnad/m³ vatten (såld)	2,09	2,26	2,26	2,25	99,5 %	-,01
Kostnad/m³ avloppsvatten	4,88	4,61	4,61	4,60	99,7 %	-,02

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 9 nya vattenanslutningar beviljats. Totalantalet vattenanslutna fastigheter är 949. Debiterad mängd vatten var 83 713 m³. Mängden är 1 149 m³ mer än år 2023. Köpt vattenmängd ökade med 2 942 m³ från år 2023 till 2024.

Under året har 4 nya avloppsanslutningar beviljats. Totalantalet avloppsanslutna fastigheter är 310. Debiterad mängd avloppsvatten var 37 634 m³. Mängden är 1 361 m³ mer än år 2023.

Mängden avloppsvatten som passerat pumpstationen i Östanträsk och därmed pumpats vidare via Jomala till Mariehamns reningsverk har för år 2024 varit 45 857 m³. En minskning med 1 148 m³ från 2023.

Budgetansvarig:

Kommuntekniker/byggnadsinspektör

Dan Vik

C60 BYGGNADSTEKNISKA NÄMNDEN – C650 Hamnverksamhet

Radetiketter	Bokslut 2023	Ursprunglig budget 2024	Fastställd budget 2024	Bokslut 2024	Anv. %	Över/under
C1 HAMMARLANDS KOMMUN	-8 840,48	-1 161	-1 161	1 034,94	-89,1 %	2 195,94
C60 BYGGNADSTEKNISKA NÄMNDEN						
C650 HAMNSVERKSAMHET	-8 840,48	-1 161	-1 161	1 034,94	-89,1 %	2 195,94
Extern	-6 043,78	1 964	1 964	4 036,28	205,5 %	2 072,28
A3000 RESULTATRÄKNING FÖR KOMMUN	-6 043,78	1 964	1 964	4 036,28	205,5 %	2 072,28
A3100 VERKSAMHETENS INTÄKTER	10 466,01	12 500	12 500	10 080,62	80,6 %	-2 419,38
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-16 273,64	-10 300	-10 300	-5 808,20	56,4 %	4 491,80
A7100 AVSKRIVNINGAR OCH NEDSKRIVNINGAR	-236,15	-236	-236	-236,14	100,1 %	-,14
Intern	-2 796,70	-3 125	-3 125	-3 001,34	96,0 %	123,66
A3000 RESULTATRÄKNING FÖR KOMMUN	-2 796,70	-3 125	-3 125	-3 001,34	96,0 %	123,66
A3100 VERKSAMHETENS INTÄKTER	712,00	741	741	741,00	100,0 %	
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-3 508,70	-3 866	-3 866	-3 742,34	96,8 %	123,66
Totalsumma	-8 840,48	-1 161	-1 161	1 034,94	-89,1 %	2 195,94
PRESTATIONER						
Antal invånare	1 646	1 628	1 628	1 636	100,5 %	8,00
Nettokostnad/invånare	5,4	0,7	0,7	-0,6	-88,7 %	-1,35

Verksamhetsområde:

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

Målsättning:

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

Sedvanligt underhåll på byggnaden och anläggningarna har utförts.

Budgetansvarig:

Kommuntekniker/byggnadsinspektör

Dan Vik

C60 BYGGNADSTEKNISKA NÄMNDEN – C 660 Förvaltning

Radetiketter	Bokslut 2023	Ursprunglig budget 2024	Fastställd budget	Bokslut 2024	Anv. %	Över/under
C1 HAMMARLANDS KOMMUN	-52 415,69	-52 415,69	-86 221	-71 906,56	83,4 %	14 314,44
C60 BYGGNADSTEKNISKA NÄMNDEN						
C660 FÖRVALTNING	-52 415,69	-52 415,69	-86 221	-71 906,56	83,4 %	14 314,44
Extern	-28 682,69	-28 682,69	-53 466	-40 251,56	75,3 %	13 214,44
A3000 RESULTATRÄKNING FÖR KOMMUN	-28 682,69	-28 682,69	-53 466	-40 251,56	75,3 %	13 214,44
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-18 061,51	-18 061,51	-24 250	-15 304,91	63,1 %	8 945,09
A7100 AVSKRIVNINGAR OCH NEDSKRIVNINGAR	-10 621,18	-10 621,18	-29 216	-24 946,65	85,4 %	4 269,35
Intern	-23 733,00	-23 733,00	-32 755	-31 655,00	96,6 %	1 100,00
A3000 RESULTATRÄKNING FÖR KOMMUN	-23 733,00	-23 733,00	-32 755	-31 655,00	96,6 %	1 100,00
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-23 733,00	-23 733,00	-32 755	-31 655,00	96,6 %	1 100,00
Totalsumma	-52 415,69	-52 415,69	-86 221	-71 906,56	83,4 %	14 314,44
PRESTATIONER						
Antal invånare	1 646	1 628	1 628	1 636	100,5 %	8,00
Kostnad/invånare	32	32	53	44	83,0 %	-9,01

Verksamhetsområde:

Resultatenheten omfattar tekniska kansliet, konsultarbeten samt vägbelysning.

Målsättning:

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

Budgetansvarig:

Kommuntekniker/byggnadsinspektör

Dan Vik

C60 BYGGNADSTEKNISKA NÄMNDEN – C 670 Miljövård och avfallshantering

Radetiketter	Bokslut 2023	Ursprunglig budget 2024	Fastställd budget 2024	Bokslut 2024	Anv. %	Över/under
C1 HAMMARLANDS KOMMUN	-5 712,19	-3 190	-3 190	-3 155,72	98,9 %	34,28
C60 BYGGNADSTEKNISKA NÄMNDEN						
C670 MILJÖVÅRD OCH AVFALLSHANtering	-5 712,19	-3 190	-3 190	-3 155,72	98,9 %	34,28
Extern	-5 552,19	-3 100	-3 100	-3 072,72	99,1 %	27,28
A3000 RESULTATRÄKNING FÖR KOMMUN	-5 552,19	-3 100	-3 100	-3 072,72	99,1 %	27,28
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-5 552,19	-3 100	-3 100	-3 072,72	99,1 %	27,28
Intern	-160,00	-90	-90	-83,00	92,2 %	7,00
A3000 RESULTATRÄKNING FÖR KOMMUN	-160,00	-90	-90	-83,00	92,2 %	7,00
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-160,00	-90	-90	-83,00	92,2 %	7,00
Totalsumma	-5 712,19	-3 190	-3 190	-3 155,72	98,9 %	34,28
PRESTATIONER						
Antal invånare	1 646	1 628	1 628	1 636	100,5 %	8,00
Kostnad/invånare	3	2	2	2	98,4 %	0

Verksamhetsområde:

Anslag upptas för provtagning från den avslutade deponin i Kattby.

Målsättning:

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

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

Prover tas i den sluttäckta deponin i Kattby enligt kontrollplanen två ggr per år. Vart femte år görs en mera omfattande provtagning. År 2023 utfördes den omfattande provtagningen senast.

Budgetansvarig:

Kommuntekniker/byggnadsinspektör

Dan Vik

C60 BYGGNADSTEKNISKA NÄMNDEN – C 680 Trafikleder

Radetiketter	Bokslut 2023	Ursprunglig budget 2024	Fastställd budget 2024	Bokslut 2024	Anv. %	Över/under
C1 HAMMARLANDS KOMMUN	-234 893,33	-219 040	-219 040	-211 075,56	96,4 %	7 964,44
C60 BYGGNADSTEKNISKA NÄMNDEN						
C680 TRAFIKLEDER	-234 893,33	-219 040	-219 040	-211 075,56	96,4 %	7 964,44
Extern	-219 208,33	-202 000	-202 000	-194 703,56	96,4 %	7 296,44
A3000 RESULTATRÄKNING FÖR KOMMUN	-219 208,33	-202 000	-202 000	-194 703,56	96,4 %	7 296,44
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-101 304,48	-79 900	-79 900	-74 821,70	93,6 %	5 078,30
A7100 AVSKRIVNINGAR OCH NEDSKRIVNINGAR	-117 903,85	-122 100	-122 100	-119 881,86	98,2 %	2 218,14
Intern	-15 685,00	-17 040	-17 040	-16 372,00	96,1 %	668,00
A3000 RESULTATRÄKNING FÖR KOMMUN	-15 685,00	-17 040	-17 040	-16 372,00	96,1 %	668,00
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-15 685,00	-17 040	-17 040	-16 372,00	96,1 %	668,00
Totalsumma	-234 893,33	-219 040	-219 040	-211 075,56	96,4 %	7 964,44
PRESTATIONER						
Antal km kommunalväg	31,20	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	1 646	1 619	1 619	1 636	101,1 %	17,00
Underhållskostnad/km kommunalväg	4 979	4 238	4 238	4 979	117,5 %	740,35
Kostnad/inv. Detaljplanevägar och privatvägar	42	43	43	34	79,6 %	-8,72

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 anlåtande av entreprenörer. Fyra ansökningar om grusningsbidrag har godkänts. Utbyggnad av gång- cykelbana utmed landskapsväg inklusive belysning från Näfsby-Marsund är nu slutförd. Gång- och cykelbanan Tornvägen-Prästgårdsgatan har grundförbättrats och fått ny asfalt.

Längden på vägarna är enligt följande:

Kommunalvägar	31,2 km
Detaljplanevägar	5,6 km
GC-vägar och Kattbyv.	16,3 km
Totalt	53,1 km

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

Budgetansvarig:

Kommuntekniker/byggnadsinspektör

Dan Vik

C70 GEMENSAMMA BRANDNÄMNDEN – C 700 Brand- och räddningsväsendet

Radetiketter	Bokslut 2023	Ursprunglig budget 2024	Fastställd budget 2024	Bokslut 2024	Anv. %	Över/under
C1 HAMMARLANDS KOMMUN	-123 580,18	-126 782	-126 782	-143 506,88	113,2 %	-16 724,88
C70 GEMENSAMMA BRANDNÄMNDEN						
C700 BRAND- OCH RÄDDNINGSVÄSENDET	-123 580,18	-126 782	-126 782	-143 506,88	113,2 %	-16 724,88
Extern	-114 705,38	-116 282	-116 282	-135 375,24	116,4 %	-19 093,24
A3000 RESULTATRÄKNING FÖR KOMMUN	-114 705,38	-116 282	-116 282	-135 375,24	116,4 %	-19 093,24
A3100 VERKSAMHETENS INTÄKTER	927,00	2 750	2 750	2 627,24	95,5 %	-122,76
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-109 490,75	-107 265	-107 265	-126 523,50	118,0 %	-19 258,50
A7100 AVSKRIVNINGAR OCH NEDSKRIVNINGAR	-6 141,63	-11 767	-11 767	-11 478,98	97,6 %	288,02
Intern	-8 874,80	-10 500	-10 500	-8 131,64	77,4 %	2 368,36
A3000 RESULTATRÄKNING FÖR KOMMUN	-8 874,80	-10 500	-10 500	-8 131,64	77,4 %	2 368,36
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-8 874,80	-10 500	-10 500	-8 131,64	77,4 %	2 368,36
Totalsumma	-123 580,18	-126 782	-126 782	-143 506,88	113,2 %	-16 724,88
PRESTATIONER						
Antal invånare	1 646	1 628	1 628	1 636	100,5 %	8
Kostnad/invånare	76	80	80	89	112,3 %	10
Avgiftsfinansieringsgrad	0,7 %	2 %	2 %	0,7 %	42,5 %	-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. Verka för och vid beslut verkställa och starta upp en för Åland gemensam räddningsmyndighet, implementera i samarbete med Ålands brand- och räddningsförbund nytt utbildningssystem för avtalsbrandkårerna. Verka för en revidering av byggföreskrifter och en

förändring i brandsynefrister. Utföra praktisk utrymningsövning i skola, fortgå med målsättningarna i antaget servicenivåbeslut 2022-2025.

Från den 1.5.2024 startade den för hela Åland gemensamma räddningsmyndigheten. Det här har inneburit nya rutiner då t.ex. budgetering och godkännande av fakturor numera handhas från kommunkansliet. Även budgetansvaret har förts över från räddningschefen till kommundirektören.

Under året har samarbetet med Hammarlands frivilliga brandkår r.f. angående inköp löpt bra. Kåren är aktiv och livskraftig och håller övningar regelbundet. Kårmedlemmarna har även deltagit i olika utbildningar. Under året renoverades kårens reservkraftverk. Totalt har det genom kommunens budget köpts in inventarier för brandkåren till ett belopp om 7 542,83 €. Kåren har beviljats verksamhetsbidrag i enlighet med budget.

Inom räddningsmyndigheten har följande förbyggande verksamhet registrerats under 2024.

Statistik förbyggande verksamhet 2024					
Kommun	Brandsyn	Byggnadsinspektion	Sotning	Övrigt	Utryckningar
Brändö	8	0	87	11	10
Eckerö	12	11	201	14	19
Finström	36	34	264	12	35
Föglö	9	0	109	6	9
Geta	1	22	114	3	11
Hammarland	33	11	284	17	20
Jomala	46	72	214	74	57
Kumlinge	9	0	105	2	7
Kökar	13	0	105	3	5
Lemland	14	15	190	37	14
Lumparland	11	6	67	7	9
Mariehamn	127	9	637	229	304
Saltvik	10	14	142	16	20
Sottunga	0	0	24	0	1
Sund	4	15	129	7	15
Vårdö	0	16	62	2	2
Totalt	333	225	2 734	440	538

Alarmstatistiken för år 2024 finns sammanställd i tabellen nedan. Under år 2024 råkade kommunen ut för tre bränder i mark och terräng.

Statistik över alarm under år 2024													
Kommun	Brand byggnad	Brand mark o. terräng	Brand övrigt	Brand totalt	Brand räddning uppdrag	Trafik olycka	Dyk alarm	Aut utan tillbud	Storm skada	Kontroll uppdrag	Övriga uppdrag	Totalt 2024	Totalt 2023
Brändö	1	0	0	1	6	1	0	4	0	0	4	10	5
Eckerö	2	0	0	2	15	5	0	4	0	0	4	19	23
Finström	3	5	0	8	33	12	0	4	0	0	2	35	32
Föglö	1	1	0	2	7	0	0	4	0	0	2	9	8
Geta	1	0	0	1	8	3	0	2	0	0	3	11	9
Hammarland	3	3	0	6	19	1	0	5	0	0	1	20	24
Jomala	3	1	0	4	55	19	1	10	0	0	2	57	84
Kumlinge	0	0	0	0	4	1	0	2	0	0	3	7	1
Kökar	0	0	0	0	4	0	0	2	0	0	1	5	5
Lemland	1	3	0	4	12	1	0	1	0	0	2	14	23
Lumparland	1	1	0	2	9	2	0	2	0	0	0	9	9
Mariehamn	17	2	0	19	175	12	0	74	0	0	95	270	234
Saltvik	2	2	0	4	18	5	0	5	0	0	2	20	35
Sottunga	0	0	0	0	1	0	0	1	0	0	0	1	4
Sund	3	1	0	4	15	2	0	4	0	0	0	15	9
Vårdö	0	0	0	0	2	0	0	1	0	0	0	2	5
Totalt	38	19	0	57	383	64	1	125	0	0	121	504	510

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

Brandkåren deltar i kurser kontinuerligt enligt det utbud som står till förfogande samt i den mån som det finns intresserade frivilliga att delta i dem. Utrymningsövningar har utförts i Näfsby skola enligt antaget servicenivåbeslut. Släckningsbilen har försetts med nya däck.

Befolkningsskyddet:

Revidering av sektorplan.

Den 10.12.2025 deltog kommunen i en gemensam beredskapsövning. Övningens tema var hybridhot.

Kommunen har beredskapsplaner vilka skall utgöra vägledning för förvaltningen vid olika störningssituationer. Befintliga planer har en bra stomme och uppdatering sker av planerna i enlighet med prioritering från förvaltningen.

Utreda modernisering av utrustningen för alarmutgivning i kommunen.

Någon ytterligare utredning har inte aktualiserats. Det kan vara aktuellt att förbättra hörbarheten av alarm i Kattby. I kommande budget bör medel tas upp för en övergång till digital alarmutgivning med Virve funktion.

Förklaring till överskridning av anslag:

Verksamhetens kostnader överskred det budgeterade med 19 258,50 €. Överskridningen kan förklaras med renoveringen av reservkraften som fick motorfel under året. Renoveringen kostade 8 400 €. Köptjänsterna från den nya räddningsmyndigheten översteg de budgeterade kostnaderna med 4 944 €. Löner och ersättningar till brandkårister med anledning av markbränderna översteg det budgeterade med 6 444 €.

Budgetansvarig:

För räddningsväsendet
Räddningschef
Kommundirektör

Lennart Johansson 1.1.2024-30.4.2024
Kurt Carlsson, 1.5.2024-31.12.2024

För befolkningsskyddet
Befolkningsskyddschef

Dan Vik

C80 LANTBRUKS- OCH SKOGSNÄMNDEN – C 800 Utveckling av gårdsbruk

Radetiketter	Bokslut 2023	Ursprunglig budget 2024	Fastställd budget 2024	Bokslut 2024	Anv. %	Över/under
C1 HAMMARLANDS KOMMUN	-21 025,46	-35 899	-35 899	-27 202,17	75,8 %	8 696,83
C80 LANTBRUKS- OCH SKOGSNÄMNDEN						
C800 UTVECKLING AV GÅRDSBRUK	-21 025,46	-35 899	-35 899	-27 202,17	75,8 %	8 696,83
Extern	-17 001,46	-30 531	-30 531	-22 675,17	74,3 %	7 855,83
A3000 RESULTATRÄKNING FÖR KOMMUN	-17 001,46	-30 531	-30 531	-22 675,17	74,3 %	7 855,83
A3100 VERKSAMHETENS INTÄKTER	37 691,00	59 226	59 226	43 064,00	72,7 %	-16 162,00
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-54 692,46	-89 757	-89 757	-65 739,17	73,2 %	24 017,83
Intern	-4 024,00	-5 368	-5 368	-4 527,00	84,3 %	841,00
A3000 RESULTATRÄKNING FÖR KOMMUN	-4 024,00	-5 368	-5 368	-4 527,00	84,3 %	841,00
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-4 024,00	-5 368	-5 368	-4 527,00	84,3 %	841,00
Totalsumma	-21 025,46	-35 899	-35 899	-27 202,17	75,8 %	8 696,83
PRESTATIONER						
Antal gårdar	81	88	88	84	95,5 %	-4
Kostnad/gård	725	1 081	1 081	837	77,4 %	-244

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 Eckerö, Föglö, Hammarland 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. P.g.a. personalbyte var lantbrukskansliet bemannat med två personer under drygt en månad. 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 februari 2021.

Detta har uppnåtts bl.a. genom att inom utsatta tider sköta administrationen och handläggningen av ansökningar om jordbruksstöd som inkommit från de 84 st. aktiva gårdar som verkar inom samarbetskommunerna. En fortsatt ökande andel av uppgifterna hänför sig till det av Livsmedelsverket uppehållande av djurhållarregistret vilket omfattar bl.a. registrering av djurhållare och djurhållningsplatser. Detta register omfattar allt fler djurarter som exempel 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 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.

Omfattning av ärenden

Omfattning av ärenden

Aktiva gårdar 2024 84 st.

Stödansökningar som handlagt 2024 (höstanmälan 2023) 330 st.

Övriga ärenden som handlagts 2024 inkl. Djurhållarregistret 222 st.

Prestations- och relationstal

Kostnad per ansökan 2024 212 €

Kostnad per gård 2023 837 €

Budgetansvarig:

Lantbrukssekreterare

Anders Sundqvist

1.1.2024-30.9.2024

Lantbrukssekreterare

Mikaela Liljegren

1.10.2024-31.12.2024

C89 FINANSIERINGSDEL – C 899 Kommunstyrelsen

Radetiketter	Bokslut 2023	Ursprunglig budget 2024	Fastställd budget 2024	Bokslut 2024	Anv. %	Över/under
C1 HAMMARLANDS KOMMUN	9 469 887,16	8 459 242	8 859 242	9 329 052,08	105,3 %	469 810,08
C89 FINANSIERINGSDEL						
C899 KOMMUNSTYRELSEN	9 469 887,16	8 459 242	8 859 242	9 329 052,08	105,3 %	469 810,08
Extern	9 469 887,16	8 459 242	8 859 242	9 329 052,08	105,3 %	469 810,08
A3000 RESULTATRÄKNING FÖR KOMMUN	9 469 887,16	8 459 242	8 859 242	9 329 052,08	105,3 %	469 810,08
A3100 VERKSAMHETENS INTÄKTER				20 243,03		20 243,03
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-2 275,27	-2 050	-2 050	-2 122,79	103,6 %	-72,79
A5100 SKATTEINKOMSTER	5 909 872,25	4 748 195	5 148 195	5 510 074,56	107,0 %	361 879,56
A5110 LANDSKAPSANDELAR	3 606 518,21	3 785 611	3 785 611	3 821 938,64	101,0 %	36 327,64
A6100 FINANSIELLA INTÄKTER OCH KOSTNADER	-44 228,03	-72 514	-72 514	-21 081,36	29,1 %	51 432,64
Totalsumma	9 469 887,16	8 459 242	8 859 242	9 329 052,08	105,3 %	469 810,08

Budgetansvarig:

Kommunstyrelsen

INVESTERINGSDELENS UTFALL

Nedan redovisas investeringsdelens utfall för år 2024:

	Kostnads-beräkning och förändr.	Användn. Under tidigare år	Ursprunglig budget	Förändr. I budgeten	Budget efter förändringar	Utfall år 2024	Avvikelse	Använt av kostnads-beräkn. 31.12
9520-9130 projekt 101. Kommunstyrelsen								
Försäljning av företagsmark								
Inkomster	0	0,00	0	0	0	14 004,00	14 004,00	

Kommunfullmäktige beslöt den 27.6.2024 sälja ett ca 7 004 m² stort outbrutet område från kommunens fastighet R: Nr 1:8 i Prestgården by. Köpebrev tecknades med företaget Fastighets Ab Fyren Hammarland.

	Kostnads-beräkning och förändr.	Användn. Under tidigare år	Ursprunglig budget	Förändr. I budgeten	Budget efter förändringar	Utfall år 2024	Avvikelse	Använt av kostnads-beräkn. 31.12
9520-9162 projekt 101. Kommunstyrelsen								
Försäljning av tomtmark Björkhagen-Kvarnhagen 5:14 el. 5:24 Kattby bostadsområde								
Inkomster	5 000	0,00	5 000	0	5 000	0,00	-5 000,00	0,0%

Under år 2024 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 2024	Avvikelse	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	18 150,00	60 000,00	30,3%

Den 1.10.2024 beslöt kommunstyrelsen sälja tomt 4 i kvarter Ö2 på Öra strand. Affären blev klar den 8.11.2024.

	Kostnads-beräkning och förändr.	Användn. Under tidigare år	Ursprunglig budget	Förändr. I budgeten	Budget efter förändringar	Utfall år 2024	Avvikelse	Använt av kostnads-beräkn. 31.12
9520-9162 projekt 106. Kommunstyrelsen								
Försäljning av tomtmark Storäng								
Inkomster	20 000	0,00	20 000	0	20 000	0,00	-20 000,00	0,0%

Under år 2024 såldes inte någon tomt på Storängens bostadsområde.

	Kostnads-beräkning och förändr.	Användn. Under tidigare år	Ursprunglig budget	Förändr. I budgeten	Budget efter förändringar	Utfall år 2024	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	4 680 807,95	0	0	0	1 962,90	1 962,90	99,9%
Inkomster	700 000	700 000,00	0	0	0	0,00	0,00	100,0%
Netto	3 985 902	3 980 807,95	0	0	0	1 962,90	1 962,90	99,9%

Under år 2024 har det ännu kommit några fakturor för projektet. Kostnaderna hör till framtagnad av underlag för slutredovisningen för redovisningen till Ålands landskapsregering gällande investeringsstöd från penningautomatmedel avseende Sweden Green Building Councils miljöcertifiering miljöbyggnad 3.0.

	Kostnads-beräkning och förändr.	Användn. Under tidigare år	Ursprunglig budget	Förändr. I budgeten	Budget efter förändringar	Utfall år 2024	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	21 500,00	1 500,00	107,5%

Under år 2024 utfördes målning av daghemmet Björkdungens fasad. Kostnaderna överskred den fastställda budgeten med 1 500 €.

	Kostnads-beräkning och förändr.	Användn. Under tidigare år	Ursprunglig budget	Förändr. I budgeten	Budget efter förändringar	Utfall år 2024	Avvikelse	Använt av kostnads-beräkn. 31.12
9090-9210 projekt inv14. Utbildningsnämnden								
Lekskepp till daghemmet Björkdungen								
Utgifter	11 000	0,00	11 000	0	11 000	10 664,15	-335,85	96,9%

Under år 2024 skaffades ett lekskepp till daghemmet Björkdungen.

	Kostnads-beräkning och förändr.	Användn. Under tidigare år	Ursprunglig budget	Förändr. I budgeten	Budget efter förändringar	Utfall år 2024	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	11 265,04	-134,96	98,8%

Till Näfsby skola har inköpts IT-utrustning för 11 265,04 €.

	Kostnads-beräkning och förändr.	Användn. Under tidigare år	Ursprunglig budget	Förändr. I budgeten	Budget efter förändringar	Utfall år 2024	Awikelse	Använt av kostnads-beräkn. 31.12
9050-9500 och 9400-9500 projekt Park 4. Utbildningsnämnden Utegym i Hammarland,								
Utgifter	30 000	19 980,00	0	0	0	3 700,00	-3 700,00	78,9%
Inkomster	5 715	0,00	0	0	0	7 061,00	-7 061,00	123,6%
Netto	24 285	19 980,00	0	0	0	-3 361,00	3 361,00	68,4%

Under året har fritidsnämnden försett utegymmet med belysning. Landskapsregeringen har betalat ut stöd till ett belopp om 5 211 €. Från Hammarlands idrottsklubb har kommunen fått ett stöd motsvarande 1 850 € för utegymmet.

	Kostnads-beräkning och förändr.	Användn. Under tidigare år	Ursprunglig budget	Förändr. I budgeten	Budget efter förändringar	Utfall år 2024	Awikelse	Använt av kostnads-beräkn. 31.12
9040-9630 projekt B6. Byggnadstekniska nämnden Projektering och ombyggnad av servicehuset på Öra för att även innehålla caféutrymme								
Utgifter	101 300	0,00	0	101 300	101 300	0,00	101 300,00	0,0%

Den 15.10.2025 konstaterade kommunstyrelsen att landskapsregeringen inte återkräver stöd vilka beviljats år 1989 och 1990 vid en ombyggnation av servicehuset till café. Verksamheten för fritidsnämndens MackMek samt övriga hyreskontrakt upphörde den 31.12.2024. Under året har det inte bokförts kostnader under projektet.

	Kostnads-beräkning och förändr.	Användn. Under tidigare år	Ursprunglig budget	Förändr. I budgeten	Budget efter förändringar	Utfall år 2024	Awikelse	Använt av kostnads-beräkn. 31.12
9040-9630 projekt Bygg20. Byggnadstekniska nämnden Ytrenoivering av flygel Hammargården								
Utgifter	45 000	0,00	45 000	0	45 000	33 366,60	11 633,40	74,1%

Ytrenoivering genomfördes i korridor i Hammargården. Kostnaden för ytrenoiveringen blev 33 366,40 €.

	Kostnads-beräkning och förändr.	Användn. Under tidigare år	Ursprunglig budget	Förändr. I budgeten	Budget efter förändringar	Utfall år 2024	Awikelse	Använt av kostnads-beräkn. 31.12
9050-9630 projekt Bygg21. Byggnadstekniska nämnden Sopstation Hammargården, Byggnadstekniska nämnden skall lämna en utredning till kommunstyrelsen angående projektet för sopstation i Hammargården innan projektet verkställs. Noteras även att anslaget för Miljöstation Hammargården - 25 000,- € i 2023 års budget var bundet till kommunfullmäktige och anslaget kunde frigöras efter att byggnadstekniska nämnden framställt en utredning om en framtida lösning där bland annat tätare tömningsintervall sommartid och plan för skötsel beaktas.								
Utgifter	35 000	0,00	35 000	0	35 000	0,00	35 000,00	0,0%

Kommunstyrelsen beslöt den 01.10.2024 att det till kommunfullmäktige bundna anslaget inte behöver frigöras eftersom den utförda utredningen visar att sopstationen fungerar bra.

	Kostnads-beräkning och förändr.	Användn. Under tidigare år	Ursprunglig budget	Förändr. I budgeten	Budget efter förändringar	Utfall år 2024	Avvikelse	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	12 473,49	7 526,51	62,4%

Under året har 9 stycken nya vattenanslutningar beviljats.

	Kostnads-beräkning och förändr.	Användn. Under tidigare år	Ursprunglig budget	Förändr. I budgeten	Budget efter förändringar	Utfall år 2024	Avvikelse	Använt av kostnads-beräkn. 31.12
9050-9640 projekt VA600. Byggnadstekniska nämnden								
Förbättring av vattenledning från Bovik sjön till Småkärrsvägen (Ombudgetering)								
Anslaget är bundet till kommunstyrelsen och kan frigöras om en godtagbar projektering kan presenteras.								
Utgifter	70 000	8 785,00	70 000	0	70 000	0,00	70 000,00	12,6%

Projektet ombudgeterades och flyttas fram till 2025.

	Kostnads-beräkning och förändr.	Användn. Under tidigare år	Ursprunglig budget	Förändr. I budgeten	Budget efter förändringar	Utfall år 2024	Avvikelse	Använt av kostnads-beräkn. 31.12
9050-9640 projekt VA3. Byggnadstekniska nämnden								
Byte av digitala vattenmätare								
Utgifter	60 000	0,00	60 000	0	60 000	46 205,05	13 794,95	77,0%

Kostnaderna understeg budgeterade medel eftersom inte alla de planerade mätarbytena kunden ske innan årets slut.

	Kostnads-beräkning och förändr.	Användn. Under tidigare år	Ursprunglig budget	Förändr. I budgeten	Budget efter förändringar	Utfall år 2024	Avvikelse	Använt av kostnads-beräkn. 31.12
9050-9641 projekt 608. Byggnadstekniska nämnden								
Anslutning av nya avloppsabbonenter								
Utgifter	15 000	0,00	15 000	0	15 000	10 709,69	4 290,31	71,4%

Under året har 3 stycken nya avloppsanslutningar beviljats.

	Kostnads-beräkning och förändr.	Användn. Under tidigare år	Ursprunglig budget	Förändr. I budgeten	Budget efter förändringar	Utfall år 2024	Avvikelse	Använt av kostnads-beräkn. 31.12
9050-9680 projekt Väg1. Byggnadstekniska nämnden								
Projektering ny väg från Hammarvägen till Bovikvägen								
Utgifter	10 000	0,00	10 000	0	10 000	0,00	10 000,00	0,0%

Projekteringen av den nya vägen blev inte gjord under år 2024.

	Kostnads-beräkning och förändr.	Användn. Under tidigare år	Ursprunglig budget	Förändr. I budgeten	Budget efter förändringar	Utfall år 2024	Avvikelse	Använt av kostnads-beräkn. 31.12
9050-9680 projekt VÄG161. Byggnadstekniska nämnden								
Uppdatering av projektering för Berghamsvägens grundförbättring								
Utgifter	12 000	0,00	12 000	0	12 000	2 500,00	9 500,00	20,8%

Under året har den tidigare utförda projekteringen uppdaterats.

	Kostnads-beräkning och förändr.	Användn. Under tidigare år	Ursprunglig budget	Förändr. I budgeten	Budget efter förändringar	Utfall år 2024	Avvikelse	Använt av kostnads-beräkn. 31.12
9050-9680 projekt VÄG173. Byggnadstekniska nämnden								
Gatubelysning Storängen								
Utgifter	60 000	0,00	60 000	0	60 000	19 764,38	40 235,62	32,9%

Entreprenadavtalets giltighetstid fortsätter in i 2025 och därmed kan projektet inte slutredovisas under 2024.

	Kostnads-beräkning och förändr.	Användn. Under tidigare år	Ursprunglig budget	Förändr. I budgeten	Budget efter förändringar	Utfall år 2024	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	429 764	232 854,52	265 000	0	265 000	196 909,68	68 090,32	100,0%

GC- banorna mellan Näfsby och Kattby fick vägbelysning. Kostnaderna understeg de budgeterade medlen, lägre entreprenadanbud än budgeterat.

	Kostnads-beräkning och förändr.	Användn. Under tidigare år	Ursprunglig budget	Förändr. I budgeten	Budget efter förändringar	Utfall år 2024	Avvikelse	Använt av kostnads-beräkn. 31.12
9050-9680 projekt VÄG178. Byggnadstekniska nämnden								
Grundförbättring och ytbeläggning av GC-led från Tornvägen till Prästgårdsgatan samt Catharinahemmet I och II								
Utgifter	15 000	0,00	15 000	0	15 000	8 332,00	6 668,00	55,5%

Kostnaderna understeg anslaget.

	Kostnads-beräkning och förändr.	Användn. Under tidigare år	Ursprunglig budget	Förändr. I budgeten	Budget efter förändringar	Utfall år 2024	Avvikelse	Använt av kostnads-beräkn. 31.12
9050-9680 projekt VÄG179. Byggnadstekniska nämnden								
GC-led från Storängen till Hammarlandsvägen								
Utgifter	20 000	0,00	20 000	0	20 000	0,00	20 000,00	0,0%

Projekteringen av GC-leden från Storängen till Hammarlandsvägen kunde inte utföras då landskapsregeringens kulturbyrå förutsatte att en arkeologisk utredning måste utföras före projektet är genomförbart. Marken ifråga är i privat ägo.

NOTER TILL BOKSLUTET FÖR ÅR 2024

RESULTATRÄKNING FÖR HAMMARLANDS KOMMUN

		1.1-31.12.2024	1.1-31.12.2023
Verksamhetsintäkter	Not		
Försäljningsintäkter		520 731,52	512 439,30
Avgiftsintäkter		527 492,52	484 845,86
Understöd och bidrag		71 060,54	51 026,69
Övriga verksamhetsintäkter	9	248 053,57	198 249,80
	1	1 367 338,15	1 246 561,65
Verksamhetskostnader			
Personalkostnader			
Löner och arvoden		-4 425 404,56	-3 942 935,41
Lönebikostnader			
Pensionskostnader		-824 459,00	-752 404,57
Övriga lönebikostnader		-117 688,18	-139 013,58
Köp av tjänster	6, 8	-3 814 947,53	-3 597 750,22
Material, förnödenheter och varor		-819 646,95	-817 603,45
Understöd		-323 695,72	-301 977,65
Övriga verksamhetskostnader	7	-33 602,45	-25 438,49
		-10 359 444,39	-9 577 123,37
Verksamhetsbidrag		-8 992 106,24	-8 330 561,72
Skatteinkomster	3	5 510 074,56	5 909 872,25
Landskapsandelar	4	3 821 938,64	3 606 518,21
Finansiella intäkter och kostnader			
Ränteintäkter		55 299,85	28 045,55
Övriga finansiella intäkter		4 854,76	3 287,21
Räntekostnader		-81 235,97	-75 487,90
Övriga finansiella kostnader			-72,89
		-21 081,36	-44 228,03
Årsbidrag		318 825,60	1 141 600,71
Avskrivningar och nedskrivningar			
Avskrivningar enligt plan		-580 734,32	-553 721,80
Nedskrivningar			
Extraordinära poster			
Extra ordinära intäkter			
Extra ordinära kostnader			
Räkenskapsperiodens resultat		-261 908,72	587 878,91
Ökning(-) eller minskning(+) av avskrivningsdifferens			
Ökning(-) eller minskning(+) av reserver			
Ökning(-) eller minskning(+) av fonder			
Räkenskapsperiodens överskott		-261 908,72	587 878,91
Resultaträkningens nyckeltal			
Verksamhetsint./verksamhetskostnader %		13,2 %	13,0 %
Årsbidrag/Avskrivningar %		54,9 %	206,2 %
Årsbidrag €/invånare		195	694
Invånarantal		1 636	1 646

HAMMARLANDS KOMMUN BALANSRÄKNING

AKTIVA	Not	31-12-2024	31-12-2023
A BESTÅENDE AKTIVA		10 869 705,95	11 090 059,24
I Immateriella tillgångar	10	16 884,50	23 925,00
1 Immateriella rättigheter			3 291,05
2 Övriga utgifter med lång verkningstid		16 884,50	20 633,95
3 Förskottsbetalningar			
II Materiella tillgångar	10	10 440 703,59	10 654 016,38
1 Mark- o vattenområden		638 374,87	650 285,84
2 Byggnader		6 790 799,14	7 006 044,97
3 Fasta konstruktioner och anordningar		2 835 304,97	2 804 389,57
4 Maskiner o inventarier		132 084,09	151 439,86
5 Övriga materiella tillgångar			
6 Förskottsbetalningar och pågående nyanläggningar		44 140,52	41 856,14
III Placeringar	11	412 117,86	412 117,86
1 Aktier och andelar		412 117,86	412 117,86
2 Masskuldebrevslånefordringar			
3 Övriga lånefordringar			
4 Övriga fordringar			
B FÖRVALTADE MEDEL		10 723,73	6 304,68
1 Statens/landskaps uppdrag			
2 Donationsfonders särskilda täckning		10 723,73	6 304,68
3 Övriga förvaltade medel			
C RÖRLIGA AKTIVA		3 863 287,52	3 914 258,81
I Omsättningstillgångar			
1 Materiella förmödenheter			
2 Varor under tillverkning			
3 Färdiga produkter/Varor			
4 Övriga omsättningstillgångar			
5 Förskottsbetalningar			
II Fordringar		319 714,91	279 310,47
Långfristiga fordringar		0,00	0,00
1 Kundfordringar			
2 Lånefordringar			
3 Övriga fordringar			
4 Resultatregleringar			
Kortfristiga fordringar		319 714,91	279 310,47
1 Kundfordringar		170 421,63	149 900,04
2 Lånefordringar			
3 Övriga fordringar		82 708,48	89 836,68
4 Resultatregleringar		66 584,80	39 573,75
III Finansiella värdepapper		0,00	0,00
1 Aktier och andelar			
2 Placeringar i penningmarknadsinstrument			
3 Masskuldebrevslånefordringar			
4 Övriga värdepapper			
IV Kassa och bank		3 543 572,61	3 634 948,34
AKTIVA TOTALT		14 743 717,20	15 010 622,73

PASSIVA		31-12-2024	31-12-2023
A EGET KAPITAL	12	11 427 832,16	11 689 740,88
I Grundkapital		3 883 729,93	3 883 729,93
II Uppskrivningsfond			
III Övriga egna fonder			
IV Överskott från tidigare räkenskapsperioder		7 806 010,95	7 218 132,04
V Räkenskapsperiodens överskott		-261 908,72	587 878,91
B AVSKRIVNINGSDIFFERENS OCH RESERVER			
1 Avskrivningsdifferens			
2 Reserver			
C AVSÄTTNINGAR			
1 Avsättningar för pensioner			
2 Övriga avsättningar			
D FÖRVALTAT KAPITAL		43 236,20	38 817,15
1 Statens/landskapsuppdrag			
2 Donationsfondernas kapital		10 876,38	6 457,33
3 Övrigt förvaltad kapital		32 359,82	32 359,82
E FRÄMMANDE KAPITAL		3 272 648,84	3 282 064,70
I Långfristigt		1 814 634,20	1 931 707,36
1 Masskuldebrev			
2 Lån från finansinstitut och försäkringsinrättningar	13	1 814 634,20	1 931 707,36
3 Lån från offentliga samfund			
4 Lån från övriga kreditgivare			
5 Erhållna forskott			
6 Skulder till leverantörer			
7 Övriga skulder			
8 Resultatregleringar			
II Kortfristigt		1 458 014,64	1 350 357,34
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		239,00	
6 Skulder till leverantörer		369 894,08	387 735,73
7 Övriga skulder		88 192,79	74 991,82
8 Resultatregleringar	14	882 615,61	770 556,63
PASSIVA TOTALT		<u>14 743 717,20</u>	<u>15 010 622,73</u>

BALANSRÄKNINGENS NYCKELTAL

Soliditetsgrad, %	78 %	78 %
Relativ skuldsättningsgrad, %	31 %	30 %
Ackumulerat överskott T€	7 544	7 806
Ackumulerat överskott €/invånare	4 611	4 742
Lån €/invånare	1 181	1 245
Lånstock 31.12, T€	1 932	2 049
Lån och ansvar, 31.12	1 933 007	2 050 081
Lån och ansvar, €/invånare	1 182	1 245
Invånarantal	1 636	1 646

FINANSIERINGSANALYS FÖR HAMMARLANDS KOMMUN

	1.1-31.12.2024	1.1-31.12.2023
Kassaflödet i verksamheten		
Årsbidrag	318 825,60	1 141 600,71
Extraordinära poster		
Korrektivposter till internt tillförda medel	-20 243,03	-1 612,90
Kassaflödet i verksamheten	298 582,57	1 139 987,81
Kassaflödet för investeringarnas del		
Investeringsutgifter	-379 353,00	-599 881,03
Finansieringsandelar för investeringsutgifter	7 061,00	8 000,00
Försäljningsinkomster tillgångar bland bestående aktiva	32 154,00	99 656,27
Kassaflödet för investeringarnas del	-340 138,00	-492 224,76
Verksamhetens och invest. kassaflöde	-41 555,43	647 763,05
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
Förändringar av omsättningstillgångar		
Förändring av fordringar	-40 404,44	14 446,77
Förändringar av räntefria skulder	107 657,30	162 665,29
Övriga förändringar av likviditeten	67 252,86	176 639,06
Kassaflödet för finansieringens del	-49 820,30	59 565,90
Förändring av likvida medel	-91 375,73	707 328,95
Förändring av likvida medel	-91 375,73	707 328,95
Likvida medel 31.12.	3 543 572,61	3 634 948,34
Likvidamedel 01.01.	3 634 948,34	2 927 619,39

FINANSIERINGSKALKYLENS NYCKELTAL

Verksamhetens och investeringarnas kassaflöde under 5 år	-1 460	-2 190
Intern finansiering av investeringar, %	86 %	193 %
Låneskötselbidrag	2,02	6,32
Kassamedel 31.12, T€	3 544	3 635
Kassautbetalningar/år T€	10 937	10 370
Likviditet, kassadagar	118	128
Invånarantal	1 636	1 646

I försäljningsinkomsterna ingår försäljningsvinster för tomtförsäljningar totalt 20 243,03 euro.

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	2024	2023
Allmän förvaltning	59 395,49	49 141,39
Socialvård	451 276,66	417 000,61
Undervisning och kultur	214 311,06	182 033,13
Samhällstjänster	15 514,14	14 058,44
Övriga tjänster	43 208,73	38 053,90
Affärsverksamhet	348 268,94	325 186,92
Övriga intäkter av ordinarie verksamhet	235 363,13	221 087,26
TOTALT	1 367 338,15	1 246 561,65

Not 3: Specifikation över skatteinkomster

Förklaring	2024	2023
Kommunens inkomstskatt	5 036 759,03	5 482 033,59
Fastighetsskatt	102 766,30	99 170,64
Andel av samfundsskatteintäkter	333 456,36	291 886,90
Åländsk källskatt	37 092,87	36 781,12
TOTALT	5 510 074,56	5 909 872,25

Not 4: Specifikation över landskapsandelar

Förklaring	2024	2023
Komplettering av skatteinkomster	2 290 742,86	2 157 929,50
Landskapsandel för socialvården	247 465,60	227 514,18
Landskapsandel för undervisningsvisnings, idrott och kultur	823 096,02	779 452,25
Kompensation för avdrag	460 634,16	441 622,28
TOTALT	3 821 938,64	3 606 518,21

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	

TILLÄMPNINGSDIREKTIV

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	2024	2023
Köp av kundtjänster	2 847 419,43	2 670 293,82
Köp av övriga tjänster	967 528,10	927 456,40
Kommunens köp av tjänster totalt	3 814 947,53	3 597 750,22

Not 7: Hyresansvar

Förklaring	2024	2023
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	2024	2023
BDO Audiator Ab		
Revisionsarvoden	4 079,97	3 570,00
Övriga revisorer 2 st		
Revisionsarvoden	2 298,30	1 970,92
Arvoden sammanlagt	6 378,27	5 540,92

Not 9: Försäljningsvinster av tillgångar bland bestående aktiva

Förklaring	2024	2023
Övriga verksamhetsintäkter		
Försäljningsvinster av mark- och vatten	20 243,03	
Försäljningsvinster av byggnader		
Försäljningsvinster av aktier bland bestående aktiva		
Försäljningsvinster av anläggningstillgångar		1 612,90
Försäljningsvinst totalt	20 243,03	1 612,90

Företagsmark 0,7 ha och tomt på Öra.

Not 10: Immateriella och materiella tillgångar

	Immateriella tillgångar		
	Immateriella rättigheter	Övriga utgifter med lång verkningstid	Totalt
Förändringar i anläggningstillgångar			
Oavskriven anskaffningsutgift 1.1.	3 291,05	20 633,95	23 925,00
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	-3 291,05	-3 749,45	-7 040,50
Nedskrivning och återföringar av dem	0,00	0,00	0,00
Oavskriven anskaffningsutgift 31.12.	0,00	16 884,50	16 884,50
Uppskrivningar			
Bokföringsvärde 31.12.	0,00	16 884,50	16 884,50

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	7 006 044,97	2 804 389,57	151 439,86	41 856,14	10 654 016,38
Ökning under räkenskapsperioden		56 829,52	298 309,91	21 929,19	2 284,38	379 353,00
Finansieringsandelar under räkenska.per.			-7 061,00			-7 061,00
Minskningar under räkenskapsperioden	-11 910,97					-11 910,97
Räkenskapsperiodens avskrivning		-272 075,35	-260 333,51	-41 284,96		-573 693,82
Nedskrivning och återföringar av dem						
Oavskriven anskaffningsutgift 31.12.	638 374,87	6 790 799,14	2 835 304,97	132 084,09	44 140,52	10 440 703,59
Uppskrivningar						
Bokföringsvärde 31.12.	638 374,87	6 790 799,14	2 835 304,97	132 084,09	44 140,52	10 440 703,59

Not 11: Placeringar bland bestående aktiva

	Andelar i kommunal-förbund	Övriga aktier och andelar	Totalt
Förändringar i anläggningstillgångar			
Anskaffningsutgift 1.1.	319 399,05	92 718,81	412 117,86
Ökningar			0,00
Minskningar			0,00
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

Not 12: Specifikation av det egna kapitalet

	2024	2023
Grundkapital 1.1	3 883 729,93	3 883 729,93
Ökningar	0,00	0,00
Minskningar	0,00	0,00
Grundkapital 31.12	3 883 729,93	3 883 729,93
Överskott från tidigare räkenskapsperioder 1.1	7 218 132,04	6 975 554,79
Föregåendeårs resultat	587 878,91	242 577,25
Överföring till grundkapital	0,00	0,00
Rättelse av tidigare års resultat		
Överskott från tidigare räkenskapsperioder 31.12	7 806 010,95	7 218 132,04
Räkenskapsperiodens underskott/överskott	-261 908,72	587 878,91
Eget kapital sammanlagt	11 427 832,16	11 689 740,88

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

	31-12-2024	31-12-2029
Lån från finansinstitut		
660100-77696748 utbyggnad av Hammargården	1 931 707,36	1 346 341,56
Lån från finansinstitut	1 931 707,36	1 346 341,56
Sammanlagt	1 931 707,36	1 346 341,56

Not 14: Väsentliga poster som ingår i resultatregleringar

	2024	2023
Kortfristiga resultatregleringar		
Periodiseringar av semesterlöner	643 541,08	561 920,46
Periodiseringar av räntor	33 772,58	33 672,16
Övriga obetalda utgifter	205 301,95	174 964,01
Kortfristiga resultatregleringar sammanlagt	882 615,61	770 556,63
Resultatregleringar sammanlagt	882 615,61	770 556,63

Not 15: Antalet anställda 31.12				
Beteckning	År 2024		År 2023	
	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	1,00	0,80
Byråsekreterare	3,00	2,60	2,00	1,80
Äldreomsorgs- och barnomsorgsledare	1,00	1,00	1,00	0,80
Kommuntekniker/byggnadsinspektör	1,00	1,00	1,00	1,00
Kommuntekniker/praktisk arbetsledare	1,00	1,00	1,00	1,00
Lantbrukssekreterare	1,00	1,00	1,00	1,00
Fritidsledare	1,00	1,00	1,00	1,00
Daghemsföreståndare	2,00	1,60	2,00	1,80
Lärare i barnomsorgen	5,00	5,34	6,00	5,94
Speciallärare i barnomsorgen	1,00	0,20	0,00	0,00
Barnskötare	13,00	9,01	10,00	7,96
Assistenter daghem	6,00	6,00	5,00	5,00
Assistenter fritidshem	0,00	0,35	0,00	0,32
Fritidspedagog	0,00	0,45	0,00	0,46
Barnskötare fritidshem	0,00	0,26	0,00	0,59
Föreståndare inom äldreomsorgen	0,00	0,00	1,00	1,00
Omvårdnadsledare	1,00	1,00	0,00	0,20
Närvårdarkoordinator	2,00	2,00	1,00	1,00
Närvårdare dagtid	21,00	17,49	21,00	17,40
Närvårdare nattetid	6,00	4,50	6,00	4,50
Dagverksamhetsledare	1,00	1,00	1,00	1,00
Kock	4,00	3,80	4,00	3,80
Städare och köksbiträden	14,00	11,17	13,00	10,52
Personlig hjälpare	0,00	0,00	0,00	0,00
Skolföreståndare	1,00	1,00	1,00	1,00
Lärare	9,00	9,26	10,00	9,44
Specialklasslärare	1,00	0,82	1,00	0,82
Speciallärare	1,00	0,75	1,00	1,00
Assistenter skola	9,00	5,95	7,00	4,57
Kanslist skola	0,00	0,20	0,00	0,00
Fastighetsskötare	3,00	3,00	3,00	3,00
	112,00	96,54	104,00	91,71

Not 16: Särredovisning av vattenverket

RESULTATRÄKNING	BOKSLUT 2024	BOKSLUT 2023
Verksamhetens intäkter		
Försäljningsintäkter	216 149,77	200 024,07
Övriga verksamhetsintäkter	1 343,91	588,14
Verksamhetens intäkter totalt	217 493,68	200 612,21
Verksamhetens kostnader		
<i>Personalkostnader</i>		
<i>Lönebikostnader</i>		
Köp av tjänster	-23 706,00	-18 390,20
Material, förnödenheter och varor	-132 223,05	-126 213,79
Övriga verksamhetskostnader	-626,00	-360,00
Verksamhetens kostnader totalt	-156 555,05	-144 963,99
Verksamhetsbidrag	60 938,63	55 648,22
Driftsbidrag	60 938,63	55 648,22
Övriga finansiella intäkter		
Dröjsmålsräntor		
Årsbidrag	60 938,63	55 648,22
Avskrivningar och nedskrivningar		
nedskrivningar	-30 260,60	-27 417,76
Extraordinära poster		
Räkenskapsperiodens resultat	30 678,03	28 230,46
Räkenskapsperiodens överskott	30 678,03	28 230,46

Not 15: Särredovisning av vattenverket

BALANSRÄKNING	31-12-2024	31-12-2023
AKTIVA		
BESTÅENDE AKTIVA		
MATERIELLA TILLGÅNGAR		
Vattendistributionsnät	478 890,32	450 472,28
Förskottsbetalningar och pågående nyanläggningar	8 785,00	8 785,00
MATERIELLA TILLGÅNGAR	487 675,32	459 257,28
 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	574 460,29	546 042,25
AKTIVA	574 460,29	546 042,25
PASSIVA		
EGET KAPITAL		
GRUNDKAPITAL		
Grundkapital	-195 836,82	-195 836,82
ÖVER-/UNDERSKOTT FRÅN TIDIGARE ÅR		
Över-/underskott från tidigare år	-528 123,11	-499 892,65
 RÄKENSKAPSPERIODENS ÖVER/UNDERSK.		
Räkenskapsperiodens överskott	-30 678,03	-28 230,46
EGET KAPITAL	-754 637,96	-723 959,93
 FRÄMMANDE KAPITAL		
Kortfristigt	180 177,67	177 917,68
FRÄMMANDE KAPITAL	180 177,67	177 917,68
PASSIVA	-574 460,29	-546 042,25

Not 17: Särredovisning av avloppsvattenverket

RESULTATRÄKNING	BOKSLUT 2024	BOKSLUT 2023
Verksamhetens intäkter		
Försäljningsintäkter	146 796,58	138 472,80
Understöd och bidrag	0,00	0,00
Verksamhetens intäkter totalt	146 796,58	138 472,80
Verksamhetens kostnader		
<i>Personalkostnader</i>		
<i>Lönebikostnader</i>		
Köp av tjänster	-78 784,59	-78 547,01
Material, förnödenheter och varor	-23 899,87	-26 872,51
Övriga verksamhetskostnader	-626,00	-360,00
Verksamhetens kostnader totalt	-103 310,46	-105 779,52
Verksamhetsbidrag	43 486,12	32 693,28
Driftsbidrag	43 486,12	32 693,28
Årsbidrag	43 486,12	32 693,28
Avskrivningar och nedskrivningar		
nedskrivningar	-69 632,99	-71 110,94
Extraordinära poster		
Räkenskapsperiodens resultat	-26 146,87	-38 417,66
Räkenskapsperiodens underskott	-26 146,87	-38 417,66

Not 16: Särredovisning av avloppsvattenverket**BALANSRÄKNING för år 2024**

AKTIVA	31-12-2024	31-12-2023
BESTÅENDE AKTIVA		
IMMATERIELLA RÄTTIGHETER		3291,05
MATERIELLA TILLGÅNGAR		
FASTA KONSTRUKTIONER OCH ANLÄGGNINGAR		
Avloppsnät	1 055 282,53	1 110 914,78
FASTA KONSTRUKTIONER OCH ANLÄGGNINGAR	1 055 282,53	1 114 205,83
FÖRSKOTTSBETALNINGAR OCH PÅGÅENDE NYANLÄGGNINGAR		
Förskottsbetalningar och pågående nyanläggningar		
FÖRSKOTTSBETALNINGAR OCH PÅGÅENDE NYANLÄGGNINGAR		
MATERIELLA TILLGÅNGAR	1 055 282,53	1 114 205,83
BESTÅENDE AKTIVA	1 055 282,53	1 114 205,83
AKTIVA	1 055 282,53	1 114 205,83
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	760 482,29	722 064,63
ÖVER-/UNDERSKOTT FRÅN TIDIGARE ÅR	760 482,29	722 064,63
RÄKENSKAPSPERIODENS ÖVER/UNDERSK.		
Räkenskapsperiodens överskott/underskott	26 146,87	38 417,66
RÄKENSKAPSPERIODENS ÖVER/UNDERSK.	26 146,87	38 417,66
EGET KAPITAL	445 260,19	274 780,66
FRÄMMANDE KAPITAL		
Kortfristig	-1 500 542,72	-1 533 319,15
FRÄMMANDE KAPITAL	-1 500 542,72	-1 533 319,15
PASSIVA	-1 055 282,53	-1 114 205,83

Not 18: Intressenter

Förklaring	2024	2023
Öströms Taxi Kommunen har köpt transporttjänster av Öströms taxi. Ägaren är ordförande i gemensamma lantbruksnämnden.	105 266,00	102 189,36
Hammarlands frivilliga brandkår r.f. (EFBK) utbetalning av verksamhetsbidrag Suppleant i kommunstyrelsen är ordförande i HFBK. Ledamot i kommunfullmäktige är styrelsemedlem i HFBK.	21 300,00	20 632,16
Sotare Lars Häggblom Ab Kommunen har köpt sotningstjänster. Ägaren är ordförande i kommunfullmäktige.	535,43	866,39
Firma Tant Gröns städ Kommunen har köpt städtjänster. Ägaren är medlem i kommunstyrelsen.	1 484,92	1 317,10
	128 586,35	125 005,01

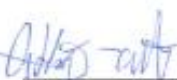
Hammarland den 6 maj 2025,

Föredragande:

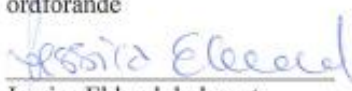

Kurt Carlsson, kommundirektör

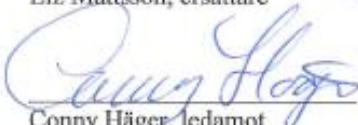
Beslutande kommunstyrelsen:

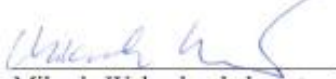

Anders T. Karlsson, ordförande


Annette Häger-Ahlström, vice ordförande


Liz Mattsson, ersättare


Jessica Eklund, ledamot


Conny Häger, ledamot


Mikaela Welanders, ledamot

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

Hammarland den 22.5.2025,


Dan Bergman
Ordförande


Monica Koskinen
Vice ordförande


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

FÖRTECKNING ÖVER ANVÄNDA BOKFÖRINGSBÖCKER

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

FÖRTECKNING ÖVER ID-SERIER OCH VERIFIKATSLAG

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

REVISIONSBERÄTTELSE 2024

Till Hammarland kommuns kommunfullmäktige

Vi har granskat Hammarland kommuns förvaltning, bokföring och bokslut för räkenskapsperioden 1.1.-31.12.2024. 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 skötts enligt lag och fullmäktiges beslut. Bokföringen, principerna för upprättandet av bokslutet, dess innehåll och presentation har granskats i tillräcklig omfattning för att konstatera att bokslutet inte innehåller väsentliga felaktigheter, vare sig dessa beror på oegentligheter eller på fel.

Granskningens resultat

Kommunens förvaltning har skötts enligt lag och fullmäktiges beslut.

Kommunens interna kontroll och riskhantering har ordnats på behörigt sätt.

Uppgifterna som givits om grunderna för 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.

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 22.5.2025

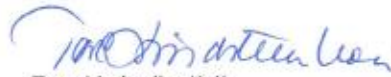


Dan Bergman



Monica Koskinen

BDO Audiator Ab,
revisionssammanslutning



Tove Lindström-Koli
OFGR, GR