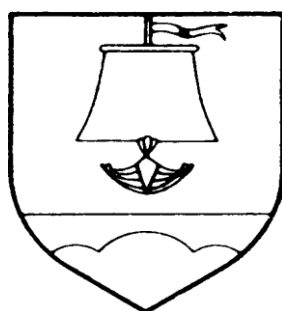
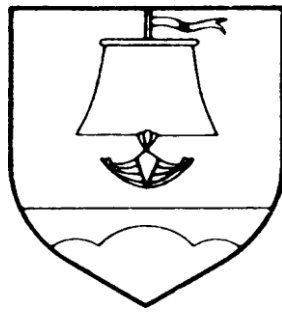


HAMMARLANDS KOMMUN

BOKSLUT

2022





HAMMARLANDS KOMMUN

VERKSAMHETSBERÄTTELSE
2022

INNEHÅLLSFÖRTECKNING

KOMMUNDIREKTÖRENS ÖVERSIKT	1
1. KOMMUNFÖRVALTNINGEN OCH FÖRÄNDRINGARNA I DEN.....	3
1.1. KOMMUNFULLMÄKTIGE.....	3
1.2. KOMMUNSTYRELSEN	4
1.3. NÄMNDERNA.....	4
2. ALLMÄNT OM HAMMARLAND.....	5
2.1. Befolkning fördelat på kvinnor och män	5
2.2. Folkmängd per by	5
3. DEN ALLMÄNNA EKONOMISKA UTVECKLINGEN INOM KOMMUNEN.....	6
3.1. Allmänt om den ekonomiska utvecklingen.....	6
3.2. Den ekonomiska utvecklingen inom kommunen	7
3.3. Väsentliga förändringar i kommunens verksamhet och ekonomi	8
3.3.1. Skatteinkomster.....	8
3.3.2. Landskapsandelar.....	11
3.3.3. Likviditet, årsbidrag och soliditet	12
3.4. Kommunens personal.....	12
3.4.1. Friskvårdsaktiviteter	14
3.5. Miljöaspekter	14
3.6. Andra icke-finansiella aspekter.....	15
3.7. Uppskattning av den sannolika kommande utvecklingen	15
3.8. Bedömning av de viktigaste riskerna och osäkerhetsfaktorerna samt andra faktorer som inverkar på verksamhetens utveckling	15
3.9. Redogörelse för hur kommunens interna kontroll och riskhantering ordnats.....	16
3.9.1. Iakttagande av bestämmelser, föreskrifter och beslut.....	16
3.9.2. Uppnående av målen	16
3.9.3. Ordlandet av riskhanteringen	16
3.9.4. Avtalsverksamhet.....	19
3.9.5. Bedömning av hur den interna revisionen är ordnad	19
3.9.6. Tvister och rättegångar	20
4. KOMMUNALFÖRBUND OCH SAMFUND	20
5. KOMMUNSTYRELSENS FRAMSTÄLLNING OM BEHANDLINGEN AV REDOVISNINGSPERIODENS RESULTAT	20
FÖRKLARINGAR TILL NYCKELTALEN.....	23
RESULTATRÄKNING	24
BALANSRÄKNING.....	25
FINANSIERINGSANALYS OCH NYCKELTAL.....	27
SAMMANDRAG FÖR ÅR 2022	28
DRIFTSEKONOMIDEL	34
BUDGETENS BINDANDE NIVÅ	34
C12 CENTRALNÄMNDEN/CENTRALVALNÄMNDEN – C112 VAL	34
C10 REVISORERNA – C100 Revision	35
C11 KOMMUNSTYRELSEN.....	36
C20 ÄLDREOMSORGSNÄMNDEN	40
C30 UTBILDNINGSNÄMND	48
C30 BIBLIOTEKSNÄMNDEN	59
C50 FRITIDSNÄMNDEN.....	61
C60 BYGGNADSTEKNISKA NÄMNDEN.....	63
C70 GEMENSAMMA BRANDNÄMNDEN	71
C80 LANTBRUKS- OCH SKOGSNÄMNDEN	76
C89 FINANSIERINGSDEL	78
INVESTERINGSDELENS UTFALL	79
NOTER TILL BOKSLUTET FÖR ÅR 2022	84

KOMMUNDIREKTÖRENS ÖVERSIKT

Kriget i Ukraina som började mitt under sportlovet den 24.2.2022 har satt sin prägel på verksamhetsåret. Fokus minskade på coronavirusepidemin efter krigsutbrottet. Kriget förde med sig att inflationen tog fart och den har legat kring 10 % därefter. Priset på el, bränsle och livsmedel har ökat kraftigt. Även kollektivavtalen har uppgörelser där löneutveckling accelererar. Men då löneutvecklingen inte hänger med inflationstakten innebär det för många hushåll en svår situation för att få ekonomin att gå ihop. Även tiden med låga räntor är förbi. Skuldsatta får se en allt större andel av utgifterna gå till lånekostnader. För den kommunala verksamheten har det också blivit nya problem. Lönekostnaderna i den senaste avtalsuppgörelsen blev högre än det som kommunen tog upp i budget. Det här har medfört att flera resultatenheter överskridit det anslag som fastställdes i budget. Då de andra verksamhetskostnaderna dessutom ökat betydligt mera än det som beräknades i budgeten har även det här bidragit till att anslag inte till alla delar räckt till för alla enheter.

År 2022 har kommunen börjat bygga upp verksamheten i tillbyggda Hammargården där platserna ökat från 16 till 31 platser. Under början av verksamhetsåret gick uppstarten långsammare än planerat men under slutet av året efter det att kommunen stärkt upp äldreomsorgsledningen har verksamheten utvecklats positivt. Under slutet av året motsvarade omfattningen av verksamheten det som planerades i den ursprungliga budgeten. Från den 1.1.2023 har kommunen för avsikt att minska sina platser i Oasen boende- och vårdcenter k.f. från 7 till 2 platser. Den här processen har nu avslutats då tillräckligt många medlemskommuners kommunfullmäktigen godkänt att kommunen får fortsätta medlemskapet i kommunalförbundet. Kommunens övriga verksamhet i form av skola, barnomsorg, bibliotek, fritidsverksamhet och förvaltning har i stort sett gått planenligt och verksamheterna har hållit en god kvalitet på servicen.

Under året har kommunen gjort ett omfattande arbete vad gäller utveckling av arbetsplatstrivsel. Kommunstyrelsen har tillsatt en arbetsgrupp som inledningsvis genomförde arbetstrivselenkäten KivaQ. Enkäten fick en hög svarsprocent. Utgående från enkätsvar och diskussioner med personal i enheterna har en rapport med förslag till åtgärder lämnats till förvaltningen. Utgående från rapporten har en ny tidsbestämd tjänst inrättats som HR-ansvarig. När den HR-ansvariga börjar sitt arbete kommer kommunen att få en resurs som utgående från rapporten kan arbeta med förändringar vilka avses leda till större arbetstrivsel. Projektet är spännande och förväntningarna stora på att det här skall bli lyckat.

Kommunens ekonomiska resultat blev bättre än beräknat. För 2022 blev resultatet positivt med 243 T€. Resultatet försämrades från år 2021 med 372 T€. Det är tredje året i rad som kommunen har ett positivt resultat och det här är förstås något som det lönar sig att arbeta för. Resultatet påminner oss om att vi måste visa stor försiktighet på kostnadssidan för att undvika framtida anpassningsåtgärder. Kommunens verksamhetskostnader har ökat med 579 T€ från år 2021. Kommunen amorterade sina lån med 117 T€ och skuldsaldot vid utgången av år 2022 var 2 166 T€. Kommunen har kassamedel vid årets slut motsvarande 2 928 T€.

Nettoinvesteringarna blev under år 2022 641 T€. Avskrivningar och nedskrivningar var 497 T€. Den största investeringskostnaden år 2022 var Hammargårdens om- och

tillbyggnad där kostnader bokförts till ett belopp om 497 T€. Den totala kostnadskalkylen är 4 686 T€ och vid årsskiftet har det bokförts 4 666 T€. Nybyggnaden har tagits i bruk under slutet av år 2021. Projektet blev färdigställt under våren 2022.

Hammarlands kommuns totala verksamhetskostnader om 8 709 T€ översteg det budgeterade med 159 T€. Verksamhetsintäkterna om totalt 1 138 T€ översteg det budgeterade 69 T€. Överskridningar av verksamhetskostnader i jämförelse med budget har redovisats inom resultatenheterna för Kommunernas socialtjänst k.f. 3 T€, Institutionsvård 26 T€, Serviceboende 59 T€, Hemtjänst ute 33 T€, Annan service för äldre 3 T€, Barnomsorgskansli 1 T€, Dagvård av barn 46 T€, Grundutbildning år 1-6 67 T€, Fritidshemsverksamhet 4 T€, Biblioteksverksamhet 3 T€, Byggnader och anläggningar 18 T€, Vatten- och avloppsverk 9 T€, Hamnverksamhet 2 T€, Trafikleder 25 T€ och Brand- och räddningsväsendet 11 T€. Kommunstyrelsen har gjort en beredning till kommunfullmäktige angående överskridningarna för att dessa skall kunna godkännas innan revisorerna behandlar bokslutet. Kommunfullmäktige godkände överskridningarna den 20.4.2023.

Under år 2022 såldes ett kvarter i bostadsområdet Storängen till två olika fastighetsbolag samt en egnahemshusomt till en familj. Invånarantalet ökade marginellt med 9 invånare. Vid årsskiftet hade kommunen 1 628 invånare. Vi får gå tillbaka ända till 1910-talet för att hitta en tidpunkt när Hammarlands kommun hade flera invånare. För närvarande är kommunens läge bra för att möjliggöra en tillväxt. För närvarande hämmar de stigande kostnaderna för material samt även räntorna de flesta former av nybyggnation.

I februari 2023 var 687 personer öppet arbetslösa i landskapet Åland och motsvarande siffra ett år tidigare var 866 personer. Det här ger en arbetslöshetsgrad om 4,6 %. I februari 2022 var arbetslöshetsgraden 5,7 %. Den öppna arbetslöshetsgraden i Hammarland var i februari 2023 5,0 %. Motsvarande siffra för 2022 var 5,4 %.

Kommunen har indirekt fått känna av kriget i Ukraina genom ökande inflation, energikris samt stigande räntor. Tyvärr så finns det inte tydliga tecken på att det skulle finnas en väg till fred. Vi kommer sannolikt att få fortsätta leva med de här problemen även under år 2023. Under 2023 är det igen dags för lagtings- och kommunalval på Åland. Jag hoppas att det finns många engagerade invånare som vill ställa upp i kommunalvalet eftersom det är en grundförutsättning för en gynnsam utveckling av kommunen. 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 hösten 2019 förde med sig en förändring i fördelningen av fullmäktigeplatserna. De största grupperna efter valet är obunden samling och centern med sex platser vardera. Liberalerna fick två platser och hållbart initiativ en plats. Då obunden samling inte ställde upp i det föregående kommunalvalet innebär det att samtliga sex platser kan betraktas som nya. Centern ökade med två platser och liberalerna förlorade tre platser. Hållbart initiativ fick en plats. Moderaterna förlorade sin enda plats. Kommunfullmäktige sammanträdde fem gånger år 2022 och behandlade 57 ärenden.

Kommunfullmäktiges presidium

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

Kommunfullmäktigeledamöter

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

1. 2. KOMMUNSTYRELSEN

Kommunstyrelsen sammanträdde 18 gånger och behandlade 323 ärenden.

Kommunstyrelsens presidium

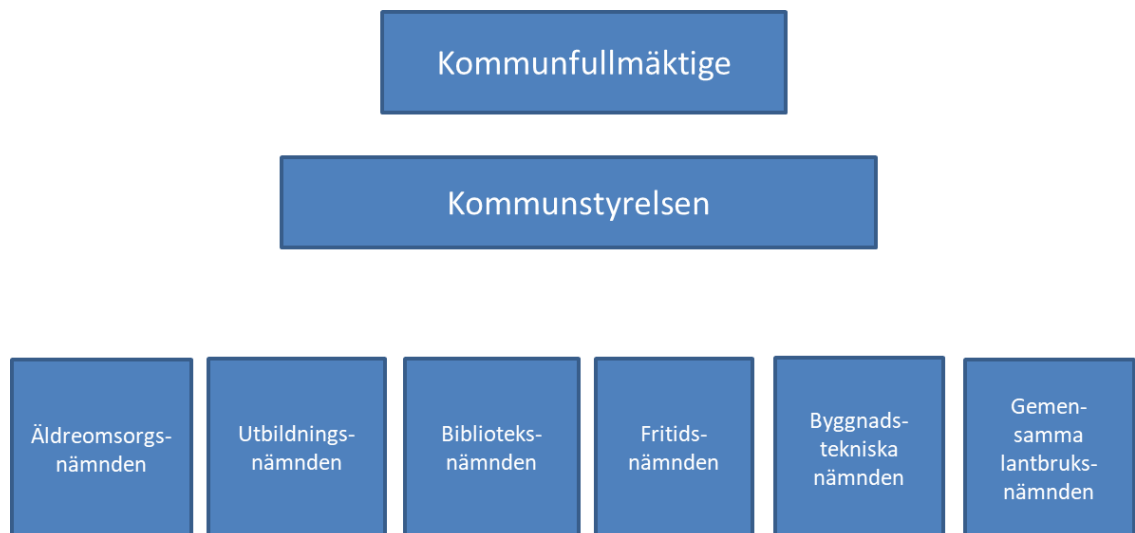
- Ordförande Anders T. Karlsson, Bredbolstad C
- Vice ordförande Niklas Danielsson, Öra Ob

Kommunstyrelseledamöter

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

1. 3. NÄMNDERNA

Kommunen har förtroendeorgan enligt modellen nedan.



2. ALLMÄNT OM HAMMARLAND

2. 1. Befolkning fördelat på kvinnor och män

Folkmängd 1.1.							
	1971	1980	1990	2000	2010	2020	2022
Kvinnor	533	561	599	674	723	769	795
Män	530	615	614	674	740	814	824
Sammanlagt	1 063	1 176	1 213	1 348	1 463	1 583	1 619

2. 2. Folkmängd per by

Folkmängd byar 1.1.							
By	1971	1980	1990	2000	2010	2020	2022
Prästgården	43	174	177	207	208	246	259
Frebbenby	104	136	141	141	188	175	179
Torp	150	151	150	176	165	170	165
Mörby	80	79	83	109	111	125	134
Kattby	63	93	92	92	114	121	123
Postad	87	70	67	63	69	78	84
Bovik	53	50	51	52	81	81	73
Bredbolstad	47	46	45	67	62	71	71
Näfsby	79	86	85	92	81	71	70
Boda	67	49	54	53	64	65	65
Sålis	54	44	42	51	46	49	61
Hellesby	31	31	41	54	50	60	56
Lillbolstad	42	30	42	44	50	47	47
Strömma	46	25	25	30	37	45	44
Öra	6	8	6	7	6	37	44
Övriga	0	4	11	1	17	33	37
Djäkenböle	40	40	42	41	45	32	34
Vestmyra	15	13	12	9	13	25	21
Skarpnåtö	10	17	20	24	25	19	17
Byttböle	16	8	6	11	11	13	13
Drygsböle	7	10	14	14	9	10	11
Kråkböle	13	7	4	4	7	7	8
Äppelö	4	2	1	4	4	3	3
Borgö	2	0	0	0	0	0	0
Torsholma	4	3	2	2	0	0	0
Sammanlagt	1 063	1 176	1 213	1 348	1 463	1 583	1 619

3. DEN ALLMÄNNA EKONOMISKA UTVECKLINGEN INOM KOMMUNEN

3. 1. Allmänt om den ekonomiska utvecklingen

Finlands finansministerium bedömer i sin budgetöversikt 2023 att den ekonomiska återhämtningen från coronapandemin har fortsatt under år 2022. Köpkraften i hushållen har försämrats och den mycket stora osäkerheten om den framtida investeringsmiljön och den internationella ekonomins tillbakagång har lett till en ekonomisk nedgång under slutet av 2022. Finansministeriet förutspår att bruttonationalprodukten i landet kommer att minska med 0,2 % 2023. Den höga prisnivån och det försämrade sysselsättningsläget bromsar ökningen av hushållens köpkraft 2023. Den privata konsumtionen minskar i takt med att sparkvoten stiger. Priset på energi förväntas sjunka måttligt från och med slutet av år 2023.

Sysselsättningsläget och de många beredskapsåtgärderna till följd av Rysslands angreppskrig mot Ukraina ökar underskottet i den offentliga ekonomin. Obalansen mellan inkomster och utgifter i de offentliga finanserna är fortsatt stor. Den höga skuldkvoten i den offentliga ekonomin innebär att skuldhanteringskostnaderna ökar då räntorna höjs. De offentliga samfundens bruttoskuld uppskattas vara 73,4 % av BNP år 2023. I riket har social- och hälsovården och räddningsväsendet överförts från kommunerna till välfärdsområden och det resulterar i en ny fördelning vad gäller finansieringen.

Finansdepartementet i Sverige uppskattar att BNP ökar med 2,8 % år 2022 och minskar med 0,7 % år 2023. I Sverige minskar den offentliga sektorns skuld av BNP från 31,6 % år 2022 till 29,2 % år 2023. Arbetslösheten är 7,8 % och sysselsättningsgraden är ca 69 %.

Landskapet Ålands bokslut för år 2022 visar ett överskott före fonderingar och reserveringar om 22 M€. Avräkningsbeloppet blev 7 M€ högre än under år 2021. Skattegottgörelse minskade med 6 M€ och skatteavräkningen ökade med 5 M€. Överföringarna från staten ökade med 6 M€ från år 2021. I bokslutet har avkastning från Ålands penningautomatförening höjts från 15 M€ till 20 M€. I kassamedel hade landskapsregeringen vid utgången av år 2022 40 M€.

Ålands landskapsregerings bokslut 2021-2022 (M€)				
Förklaring	2022	2021	Ökn/minsk	Ökn/minsk %
Resultat före fonderingar och reserveringar	22	5	17	365,8 %
Avräkningsbelopp	202	195	7	3,7 %
Skattegottgörelse	8	14	-6	-42,7 %
Skatteavräkning	85	80	5	6,5 %
Lotteriskatt	0	10	-10	-100,0 %
Medieavgift	3	2	0	11,6 %
Apoteksavgifter	1	1	0	3,3 %
Likvida medel vid räkenskapsperiodens början	42	30	12	39,4 %
Likvida medel vid räkenskapsperiodens slut	40	42	-2	-5,1 %

Ålands statistik- och utredningsbyrå skriver i sin rapport om konjunkturindikatorer att både hushåll och företag är pessimistiska kring den ekonomiska situationen. Under år 2022 var i genomsnitt 6,6 %. Inflationen beräknas vara kring 7,0 % år 2023 för att därefter minska till 2,5 %. Den relativa arbetslösheten var 4,5 %. För Ålands del är det positivt att Coronapandemin håller på att avta vilket förbättrar läget för hotell- och

restaurangnäringen och passagerarrederierna. En synnerligen negativ händelse i det åländska näringslivet var försäljningen av M/S Rosella vilket innebär att rutten Mariehamn-Kapellskär för närvarande är nedlagd. Även den allt mer besvärliga skattegränshanteringen försvårar handeln för både företag och hushåll. Däremot innebär de höjda kostnaderna att byggnadssektorn får mindre beställningar. ÅSUB uppskattar i en preliminär beräkning att BNP för år 2022 ökar med ca 3 % samt år 2023 till 3 %. Bankverksamheterna har inte tagit skada av kriget i Ukraina utan resultaten i bokslut ligger på rekordnivåer.

Antalet invånare på Åland ökade med endast 15 personer under år 2022. År 2021 ökade invånarantalet med 215 personer.

3. 2. Den ekonomiska utvecklingen inom kommunen

Verksamhetsår 2022 visar ett positivt resultat om 242 577,25 €. I jämförelse med verksamhetsår 2021 innebär det en resultatförsämring med 372 227,85 €. Kostnaderna har ökat från verksamhetsår 2021 till 2022 med 578 783,82 € (7,1 %). Personalkostnaderna ökade med 388 496,98 € (11,0 %). Kostnaderna för köp av tjänster ökade med 89 135,79 € (2,4 %). Skatteinkomsterna ökade under år 2022 med 219 427,67 € (4,5 %). Landskapsandelarna ökade med 13 020,53 € (0,4 %). Verksamhetsintäkterna ökade med 36 541,34 € (3,3 %).

Som sammanfattning kan resultatförsämringen med 372 T€ beskrivas enligt följande:

- Skatteinkomsterna ökade med 219 T€ (4,5 %)
- Verksamhetsintäkter ökade med 36 T€ (3,3 %)
- Landskapsandelarna ökade med 13 T€ (0,4 %)
- Understöd minskade med 13 T€ (4,5 %)
- Finansiella intäkter och kostnader försämrades 1 T€ (17,0 %)
- Övriga verksamhetskostnader ökade med 8 T€ (32,3 %)
- Köp av tjänster ökade med 29 T€ (0,8 %)
- Avskrivningar och nedskrivningar ökade med 89 T€ (2,4 %)
- Material, förnödenheter och varor ökade med 106 T€ (17,1 %)
- Personalkostnaderna ökade med 388 T€ (11,0 %)

43 % av kommunens verksamhetskostnader består av köptjänster. Kostnaderna för Oasen boende- och vårdcenter k.f. har ökat med 1 T€ i jämförelse med år 2021. Kostnaderna för Södra Ålands högstadiedistrikt k.f. har minskat med 141 T€ och kostnaderna för Kommunernas socialtjänst k.f. har ökat minskat med 29 T€. Köpservice till kommunens verksamhet har ökat med 137 T€ (17,9 %).

Tabell över kostnader för köpservice för åren 2022, 2021 och 2004 1.000 €					
Förklaring	Bokslut 2022	Bokslut 2021	Bokslut 2004	Ökning 04-22	Ökning 2004-2022 %
Oasen boende- och vårdcenter k.f.	458	457	203	256	126%
Gullåsen	0	0	88	-88	-100%
Kommunernas socialtjänst k.f. samt specialomsorg	1 242	1 213	200	1 042	522%
Stiftelsen hemmet	0	0	35	-35	-100%
Södra Ålands högstadiedistrikt k.f. (inkl. externa elever)	972	1 113	586	385	66%
Övriga kundtjänster	166	104	118	48	40%
Köpservice till kommunens verksamhet	905	768	479	426	89%
TOTALT	3 744	3 655	1 709	2 035	119%

Totalt blev köptjänsterna 50 T€ högre än vad som beräknades i budgeten för år 2022.

Kommunens skuldsättning var vid utgången av år 2022 2 166 T€. Under året amorterades skulden med 117 T€. Vid räkenskapsårets slut var skuldsättningen per invånare 1 330 €. För närvarande har kommunen även indirekt skulder genom Kommunernas socialtjänst k.f. och Södra Ålands utbildningsdistrikt k.f..

3.3. Väsentliga förändringar i kommunens verksamhet och ekonomi

Under 2022 har kommunens resultat försämrats. Året har präglats av kriget i Ukraina med påföljande kraftiga inflation som även avspeglar sig i kommunens kostnader. Nästan alla kostnader har höjts mera än vad som varit det normala under många år. Även lönekostnaderna på Åland har ökat vilket torde innebära att även skatteinkomsterna framöver ökar.

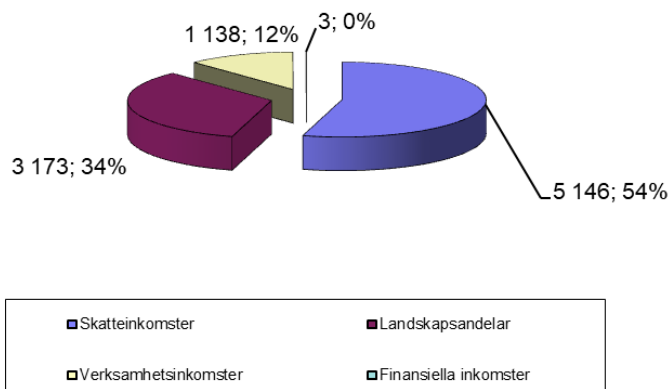
I övrigt har kommunens verksamhet fokuserat rätt mycket på äldreomsorgen. Enligt budget var avsikten att då verksamheten i det om- och tillbyggda Hammargården körs igång så minskar behovet av köptjänster från Oasen boende- och vårdcenter k.f.. Den här planen blev fördröjd dels p.g.a. brist på personal men även med anledning av att förvaltningen tidvis saknade fungerande tjänstemannaledning inom äldreomsorgen. Mot slutet av året har utvecklingen gått i rätt riktning och kommunen använde endast två platser vid årsskiftet 2022/2023 i Oasen boende- och vårdcenter k.f.. Kommunen gick ur Oasen boende- och vårdcenter k.f. den 31.12.2022 med sina sju andelar och köpte två nya andelar den 2.1.2023 av Sunds kommun. Hammarlands kommun är därmed medlem i kommunalförbundet under år 2023.

Inom barnomsorgen har de två senaste åren kännetecknats av att vid läsårets start är antalet barn måttligt men under höst och vinter ökar antalet särskilt vad gäller barn under 3 år på ett sätt att det förutsätter anpassningar i verksamheten.

3.3.1. Skatteinkomster

Kommunens viktigaste inkomst är skatteinkomsten. Av de totala inkomsterna i resultaträkningen utgör skatteinkomsterna 5 146 T€ eller 54 %. Inkomstskattesatsen i kommunen under år 2022 var 18,00 %. I genomsnitt var inkomstskattesatsen på Åland 17,52 %. Kommunens skattekraft är under genomsnittet på Åland. Skattekraften per invånare i 2021 års beskattning på hela Åland var 19 461 €/invånare då man beaktar enbart kommunalskatten. Motsvarande siffra för Hammarland var 15 952 €/invånare (14: de plats). Brändö har den starkaste skattekraften med beskattningsbara inkomster om 23 228 €/invånare. För Mariehamns del är motsvarande siffra 21 399 €/invånare.

Kommunens inkomster i resultaträkning 2022 (1.000 €)



Inkomsterna från kommunalskatten ökade med 153 T€ eller 3,3 %. Rytinstörningarna i skatteredovisningarna är problematiska. Dessa försvårar beräkningen av kommunens skatteinkomster. De här rytinstörningarna kommer sannolikt att fortsätta under kommande år. Fastighetsskatten avkastade 98 T€. Samfundsskatten ökade med 57 T€. Under år 2022 blev inkomsten från samfundsskatten 200 T€. Den åländska källskatten avkastade 32 T€.

Tabell över skatteinkomsterna 2021-2022				
Skatteform	2022	2021	Ökn./min €	Ökn. %
Kommunalskatt	4 816 696	4 663 567	153 129	3,3%
Fastighetsskatt	97 972	94 308	3 663	3,9%
Andel av samfundsskatt	199 587	142 316	57 271	40,2%
Åländsk källskatt	31 883	26 520	5 364	20,2%
TOTALT	5 146 139	4 926 711	219 428	4,5%

Totalt ökade skatteintäkterna med 219 T€ eller 4,5 %. Skatteinkomsterna totalt blev 357 T€ högre än budgeterat. Kommunalskatten blev 227 T€ högre än budget. Inkomsten från samfundsskatten blev 115 T€ högre än det som beräknades i budgeten.

Specifikation av skatteinkomsterna						
Skatteform	Ursprunglig budget 2022	Tilläggs- och omfördelningsbudget 2022	Budget inkl. tilläggsbudget 2022	Bokslut 2022	Awikelse	% av budget
Kommunalskatt	4 589 787	0	4 589 787	4 816 696	226 909	104,9 %
Fastighetsskatt	93 000	0	93 000	97 972	4 972	105,3 %
Andel av samfundsskatt	85 000	0	85 000	199 587	114 587	234,8 %
Åländsk källskatt	21 000	0	21 000	31 883	10 883	151,8 %
TOTALT	4 788 787	0	4 788 787	5 146 139	357 352	107,5 %

Enligt debiterade skatter för skatteår 2021 har antalet förvärvsören ökat med 4,3 % från skatteår 2020. För år 2021 höjde kommunen inkomstskattesatsen från 17,25 % till 18,00 %. Den kommunala skattekraften påverkas starkt av lagstadgade avdrag i beskattningen. Enligt Finlands kommunförbunds skatteprognos för år 2022 beräknas den effektiva skattegraden i Hammarland vara 11,77 % då den fastställda inkomstskattesatsen är 18,00 %. Enbart avdrag för arbetstagares försäkringspremier utgör en förlust av skatteinkomster motsvarande ca 452 T€ under år 2022.

Antalet förvärvsören			
Skatteform	Inkomst- skattesats	Förvärvsören	Förändrings %
Skatteår 2001	16,00 %	13 593 181	6,3%
Skatteår 2002	16,00 %	14 218 850	4,6%
Skatteår 2003	16,00 %	14 914 169	4,9%
Skatteår 2004	16,00 %	15 646 090	4,9%
Skatteår 2005	16,00 %	16 344 990	4,5%
Skatteår 2006	17,00 %	16 944 053	3,7%
Skatteår 2007	17,00 %	18 209 494	7,5%
Skatteår 2008	16,50 %	18 892 139	3,7%
Skatteår 2009	16,50 %	18 813 436	-0,4%
Skatteår 2010	16,50 %	20 446 012	8,7%
Skatteår 2011	16,50 %	21 188 127	3,6%
Skatteår 2012	16,50 %	21 895 776	3,3%
Skatteår 2013	16,50 %	23 224 891	6,1%
Skatteår 2014	17,25 %	23 387 246	0,7%
Skatteår 2015	17,25 %	23 798 278	1,8%
Skatteår 2016	17,25 %	24 317 826	2,2%
Skatteår 2017	17,25 %	23 287 125	-4,2%
Skatteår 2018	17,25 %	23 031 791	-1,1%
Skatteår 2019	17,25 %	23 917 293	3,8%
Skatteår 2020	17,25 %	24 751 328	3,5%
Skatteår 2021	18,00 %	25 826 733	4,3%

Tabellen nedan åskådliggör utvecklingen av samfundsskatten sedan 2001 då kommunalskattelagen ändrades vad gäller fördelningen mellan kommunerna. Kommunens andel av samfundsskatten är 1,17 % av kommunernas totala andel på Åland. Mariehamns stad andel är 59,71 %. Landskapet höjde kommunernas andel av samfundsskatten med 10 procentenheter som ett extra stöd under Coronapandemin under åren 2020 och 2021. De kommuner vilka har en låg andel av samfundsskatt och låg skattekraft kommer på lång sikt att få det här kompenserat genom skattekompletteringen under förutsättning att det inte sker förändringar i den här landskapsandelen.

Beskattningsbar inkomst från samfundsskatt			
Skatteform	Samfundsskatt	Förändring	Förändrings %
Skatteår 2001	142 742	3 749	12,9%
Skatteår 2002	33 798	-108 944	-76,3%
Skatteår 2003	32 233	-1 565	-4,6%
Skatteår 2004	32 233	0	0,0%
Skatteår 2005	43 028	10 795	33,5%
Skatteår 2006	65 747	22 719	52,8%
Skatteår 2007	77 274	11 527	17,5%
Skatteår 2008	32 151	-45 123	-58,4%
Skatteår 2009	61 259	29 108	90,5%
Skatteår 2010	59 737	-1 522	-2,5%
Skatteår 2011	99 654	39 917	66,8%
Skatteår 2012	93 633	-6 021	-6,0%
Skatteår 2013	79 555	-14 078	-15,0%
Skatteår 2014	87 260	7 705	9,7%
Skatteår 2015	116 934	29 674	34,0%
Skatteår 2016	158 901	41 967	35,9%
Skatteår 2017	136 036	-22 865	-14,4%
Skatteår 2018	97 510	-38 526	-28,3%
Skatteår 2019	95 224	-2 286	-2,3%
Skatteår 2020	102 749	7 525	7,9%
Skatteår 2021	159 288	56 539	55,0%

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 2022 utgör landskapsandelarna vilka betalas till kommunen ca 34 % av inkomsterna. År 2022 blev det femte året med det nuvarande landskapsandelssystemet.

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

Totalt ökade landskapsandelarna med 13 T€ (0,4 %). Skattekompletteringen ökade med 30 T€ (1,5 %). Landskapsandelen för socialvården ökade med 95 T€ (40,2 %). Landskapsandelen för grundskola och kultur minskade med 1 T€ (0,1 %). Under året betalade landskapet inte några kompensationer för avdrag i beskattningen. Kompletteringen av kapitalskatt avskaffades för år 2022 vilket minskade inkomsterna med 66 T€.

Under år 2022 har kommunen inte sökt finansieringsstöd enligt prövning.

Landskapsandelar för åren 2021 och 2022				
Förklaring	2022	2021	Ökn./min €	Ökn./min %
Komplettering av skatteinkomster	2 056 521	2 026 136	30 386	1,5%
Landskapsandel för socialvården	330 675	235 783	94 892	40,2%
Landskapsandel för undervisningsv.	786 402	787 388	-986	-0,1%
Komplettering av kapitalskatt	0	65 939	-65 939	-100,0%
Kompensation för åländska avdrag	-538	44 795	-45 333	-101,2%
TOTALT	3 173 061	3 160 041	13 021	0,4%

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. Landskapsandelen för utbildningsväsendet blev 23 T€ lägre än budget och socialvården 107 T€ högre än budget. Utbildningsväsendets landskapsandel korrigeras årligen vad gäller antal barn i träningsundervisning och specialklass samt även vad gäller antalet barn i den förberedande undervisningen. Landskapsandelen för socialvården höjdes av landskapsregeringen under 2022 och avkastade därmed lite mera än budget. Totalt blev landskapsandelarna 83 T€ högre än budget.

Specifikation av landskapsandelarna						
Förklaring	Ursprunglig budget 2022	Tilläggs- och omfördelningsbudget 2022	Budget inkl. tilläggsbudget 2022	Bokslut 2022	Awikelse	% av budget
Komplettering av skatteinkomster	2 056 521	0	2 056 521	2 056 521,35	0,35	100,0 %
Landskapsandel för socialvården	223 429	0	223 429	330 675,48	107 246,48	148,0 %
Landskapsandel för undervisningsv.	809 441	0	809 441	786 402,39	-23 038,61	97,2 %
Kompensation för åländska avdrag	0	0	0	-538,00	-538,00	
TOTALT	3 089 391	0	3 089 391	3 173 061,22	83 670,22	102,7 %

3.3.3. Likviditet, årsbidrag och soliditet

Under år 2022 har kommunen amorterat sina skulder med 117 T€. Kommunens kassa är i stort sett på samma nivå som år 2021. Kassen var i början av år 2022 2 908 T€ och vid slutet av året 2 928 T€. Den 31.12.2022 utgjorde kommunens depositioner totalt 112 kassadagar. Den 31.12.2021 räckte kassamedlen till 106 kassadagar. Årsbidraget för år 2022 blev 740 T€. Det här utgör 454 €/invånare.

Kommunens soliditet avspeglar kommunens förmåga att med sitt egna kapital svara för sina skulder. Soliditeten i bokslutet för år 2022 är 77 %. År 2021 var soliditeten 76 %.

3.4. Kommunens personal

Antalet anställda den 31.12.2022 var 98 personer. Per den 31.12.2021 var motsvarande antal 85 personer. Av dessa var 46 deltidsanställda.

Av personalen är 84 personer eller 85,7 % kvinnor. Personalen visar en rätt så ojämn fördelning mellan könen på de olika enheterna förutom i kommunkansliet. I barnomsorgen består personalen till 96,3 % av kvinnor. Inom äldreomsorgen är 90,0 % kvinnor och inom skola och bibliotek 89,7 %. 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	5	4	55,6%	44,4%
Äldreomsorg	27	3	90,0%	10,0%
Barnomsorg	26	1	96,3%	3,7%
Näfsby skola och bibliotek	26	3	89,7%	10,3%
Tekniska	0	3	0,0%	100,0%
TOTALT	84	14	85,7%	14,3%

Av personalen är en lite större andel över 40 år än i de lägre åldersgrupperna. I kommunen finns i åldersgrupperna 50 år och äldre totalt 38 personer. Av kommunkansliets personal är 7 av 9 äldre än 50 år.

Personalens åldersfördelning inom de olika enheterna					
Enhet	-29 år	30-39 år	40-49 år	50-59 år	60+ år
Kommunkansli	0	0	2	4	3
Äldreomsorg	5	11	8	4	2
Barnomsorg	3	7	6	9	2
Näfsby skola och bibliotek	5	6	6	9	3
Tekniska	0	0	1	2	0
TOTALT	13	24	23	28	10
Procentuell fördelning	13,3%	24,5%	23,5%	28,6%	10,2%

Antalet sjukskrivningsdagar ökade från år 2022 med 206 dagar eller 10,5 %. Delar man antalet sjukskrivningsdagar med 365 får man en indikation om att frånvaro med anledning av sjukskrivning utgör 5,94 årslöner. En stor del av anställda har deltidsanställning men räknas trots det till heldag vad gäller det här nycketalet. Per anställd utgör det här ca 22 dagar/år. I den här siffran delas antalet sjukskrivna med antalet anställda den 31.12. Om man delar antalet sjukdagar med totala antalet anställda 31.12 kompletterat med övriga anställda för vilka det registrerats sjukdagar är antalet sjukdagar per person 18,7 dagar/år. Anställda vilka varit mera än 70 dagar sjukskrivna är sex till antalet. Dessa har totalt haft 687 sjukdagar vilket är 32 % av de totala sjukdagarna. Totalt har det registrerats sjukdagar för 110 anställda under året.

Antal frånvarodagar med anledning av sjukledighet													
Enhet	2022	2021	2020	2019	2018	2017	2016	2015	2014	2013	2012	2011	Ökn 21-22 %
Kommunkansli	186	51	425	151	243	70	107	58	58	171	43	32	264,7 %
Äldreomsorg	471	553	569	362	411	343	405	862	564	597	449	420	-14,8 %
Handikappservice (upphört fr.o.m. år 2021)	0	0	2	2	16	59	0	5	0	37	11	62	
Barnomsorg	1 017	710	473	822	560	403	422	714	642	501	534	453	43,2 %
Näfsby skola och bibliotek	471	603	226	166	269	212	274	220	98	553	106	158	-21,9 %
Tekniska	24	46	98	90	117	26	7	1	0	3	7	45	-47,8 %
TOTALT	2 169	1 963	1 793	1 593	1 616	1 113	1 215	1 860	1 362	1 862	1 150	1 170	10,5 %

Antalet frånvarodagar med anledning av moderskaps-, föräldra- och vårdledigheter har minskat från år 2021 till 2022 från 606 dagar till 313 dagar.

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

3.4.1. Friskvårdsaktiviteter

Kommunen har ett friskvårdsprogram genom vilket aktiviteter subventioneras som t.ex. styrketräning och gruppaktiviteter i valda företag samt massage hos valfri företagare som kommunen har avtal med. Kommunen subventionerar även simning i någon av de två simhallarna på Åland. Kostnaden för friskvård uppgick till 2 584 € vilket utgör 26 € per anställd.

3.5. Miljöaspekter

Kommunen har inte några kända miljöskulder. Den tidigare deponin i Kattby är sluttäckt och provtagningar tas från lakvatten enligt ett kontrollprogram. Avloppen från de centrala delarna i kommunen är anslutna till Lotsbroverket i Mariehamn. Renhållningen ordnas av kommunalförbundet Ålands miljöservice k.f. där även de två största kommunerna Mariehamn och Jomala är medlemmar. Hammargården har byggts till med 15 nya rum. Tillbyggnaden är gjord enligt miljöregler 3.0. I samma projekt ingick även byte av värmesystem i hela byggnaden från oljevärme till bergvärme. Det här innebar att kommunen minskade användning av bränsle med ca 30 m³/år. Den el som kommunen köper till Hammargården är Grön el d.v.s. el producerat med förnyelsebara energikällor. Kommunen har fortfarande oljeuppvärmning i Näfsby skola, Lärarbostäderna, daghemmet Klaralund och Hammarcenter. Avsikten är att kommunen skall se över olika alternativ vad gäller uppvärmning.

Kommunen har i utbildningsstadgan tagit fram ändrade regler för skolskjuts så att rätten till skolskjuts ändras att motsvara lagens bestämmelser. Det här innebär att elever har rätt till skolskjuts i årskurserna 1-3 om avståndet är mera än 3 km och i årskurserna 4-9 om avståndet är mera än 5 km. Vid verkställighet av den här reformen minskar antalet biltransporter. Eleverna får förmånen att i större grad idka nyttomotion vad gäller resor mellan hem och skola. Det här bör marknadsföras som en fördel för barnen då de får röra på sig. Den här förändringen blir möjlig först när gång- och cykelvägarna längs landsväg nr 1 blir färdig.

För att driva miljöprojekt får ekonomin en central betydelse då investeringar vilka görs i miljösyfte ofta innebär åtminstone initialt högre kostnader. I dagsläget är det här en svår uppgift i ett läge när kommunens skuldsättning ökar. EU:s strategi för en grön giv torde innebära möjligheter till ekonomiskt stöd ifall kommunen vill driva något särskilt projekt. Tyvärr så finns det svårigheter att komma åt de här stöden då de omfattas av en invecklad byråkrati. Kommunen är intresserad av att få en djurhållare att ordna bete på kommunens parkområden i Kattby bostadsområde. Det här skulle vara positivt då bete förutom att det håller landskapet öppet även bidrar till biologisk mångfald.

3.6. Andra icke-finansiella aspekter

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

3.7. Uppskattning av den sannolika kommande utvecklingen

Händelserna i världen kommer att påverka kommunens förutsättningar. De ekonomiska framtidsutsikterna är osäkra. Händelseutvecklingen i kriget mellan Ryssland och Ukraina fortsätter sannolikt att hålla inflationen på en hög nivå. Energipriser kan tidvis visa stor rörlighet. Det att Olkiluoto 3 börjar producera el med full effekt borde stabilisera elförsörjningen i någon mån. Däremot kommer bränslepriserna sannolikt att fortsätta stiga.

Kommunen har under senaste tid haft rätt stort behov av att rekrytera personal. Det här behovet kommer sannolikt att kvarstå även under närmaste framtid. Det är en stor utmaning att lyckas med rekrytering då det är avgörande för kommunens service.

De förändringar som kommunen vidtog vad gäller Oasen boende- och vårdcenter k.f. d.v.s. att först gå ur kommunalförbundet den 31.12.2022 och sedan den 2.1.2023 köpa två nya andelar av Sunds kommun ser ut att gå enligt plan. Det här innebär att kommunerna har tillgång till två platser för mera krävande åldringsvård.

Höstens lagtingsval har en stor betydelse för den kommande utvecklingen. Kommunernas finansiering är beroende av landskapsregeringens välvilja mot kommunerna. Valresultatet och det därpå följande regeringsprogrammet har en stor betydelse för framtiden. En utveckling där detaljreglering av kommunens utbytt mot större flexibilitet vore en önskvärd framtida riktning. De nya lagar som antogs under år 2021 vad gäller socialvård, barnomsorg och grundskola fick för stora drag av detaljstyrning över kommunerna.

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

De största riskerna och osäkerhetsfaktorerna vilka inverkar på verksamhetens utveckling är finansiella och personella risker. För närvarande utgör kriget i Ukraina en risk som kan få ekonomiskt betydande följdverkningar på landskapets och kommunernas ekonomi. De stigande räntorna har även visat att det finns sårbarheter i bankvärlden. Om de här riskerna realiseras kan följderna vara långvariga ekonomiska svårigheter. Kriget i Ukraina kan fortsättningsvis bidra till en stagflation med stagnerande ekonomi samt tilltagande inflation. 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. Då det för närvarande finns ett underskott på utbildad personal inom äldreomsorgen finns risken att kommunen inte har tillgång till den personal man eftersträvar.

3.9. Redogörelse för hur kommunens interna kontroll och riskhantering ordnats

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

Under år 2022 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. Kommunstyrelsen har även berett ett ärende till kommunfullmäktige vad gäller överskridningar under år 2022. De torde behandlas av kommunfullmäktige innan kommunstyrelsen skriver under bokslutet.

3.9.3. Ordandet av riskhanteringen

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

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

Kommunstyrelsen

Kommunen har för närvarande en god likviditet. Likviditeten har i regel fallit ut bättre i bokslut än i budget. Det finns konstant en finansiell risk i den kommunala förvaltningen. Till stor del beror den på utvecklingen av landskapsandelarna i förhållande till de lagstadgade uppgifter vilka ålagts kommunerna. För närvarande

finns i 2023 års budget i kommunen ett anslag om 300 000,- € för kompensationer av avdrag i beskattningen. De här överföringarna finns inte som en del i landskapsandelssystemet utan de betalas ut som särskilda budgetbeslut i lagtinget.

I takt med att kommunens och kommunalförbundenas byggnader blir äldre närmar sig reinvesteringar i dessa. Då de här projekten i regel görs med kommunens egna medel finns en risk att kommunens skuldsättning direkt och även indirekt via kommunalförbundna kommer att öka. För enskilda år kan rytmstörningarna i beskattningen påverka resultat kraftigt. För år 2024 förutspås att kommunerna på Åland får en negativ rytmstörning i skatteinkomsterna.

Kommunens byggnader och lösöre är försäkrade enligt den nivå som kommunstyrelsen godkänt och det innebär att kommunen har egendomen försäkrad på ett sätt som utgör en acceptabel risk.

Äldreomsorgsnämnden

Inom verksamhetsområdet äldreomsorg i Hammarlands kommun finns det både allmänt förekommande och mer sällsynta risker enligt den kartläggning som utförts. Eftersom äldreomsorgen handlar om omsorg om klienter och är personaltät verksamhet, har de flesta riskerna kopplingar till säkerheten, tryggheten och välmående hos både klienter och personal. Omvårdnads- och servicesituationer innebär risker för tillbud, olyckor och missar, vilka behöver förebyggas med hjälp av rutiner och anvisningar. Eftersom äldreomsorgen är beroende av personal, kan brist på behörig och kompetent personal samt problem i bemanningen, organiseringen och ledningen av personalen utgöra en risk för verksamheten och kräver att man systematiskt arbetar med att personal söker sig till verksamheten samt stannar kvar och trivs. Som en mellanstor risk har äldreomsorgens varierande budgetbehov identifierats. Eftersom behov av omsorg på olika nivåer kan förändras drastiskt 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

Riskkartläggning gällande verksamhetsområdet barnomsorg i Hammarlands kommun visar att de flesta risker är kopplade till organiseringen av verksamheten som gäller personal samt säkerhets- och 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 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

Världslägets påverkan

Världsläget har under de senaste åren påverkat verksamheten på olika sätt. Först Covid-19 pandemin med distansundervisning och skolstängning år 2020 och år 2021 samt kriget i Ukraina och dess påverkan på världsläget och länders ekonomi år 2022 och år 2023.

Avsaknad av liten grupp/studio inom specialpedagogik

I Näfsby skola har vi en specialklass för elever med kognitiva svårigheter som har anpassade lärokurser och en individuell studiegång. De får stöd i liten grupp i enlighet med styrdokumentet. Elever som inte har kognitiva svårigheter men någon typ av neuropsykiatrisk funktionsvariation (NPF) som till exempel ADHD eller autism går i vanliga klasser om ca 16–27 elever. Eleverna har i hög utsträckning assistenter som stöd men vi har svårt att möta dessa elever på bästa sätt och det finns en risk att deras behov av stöd inte blir tillgodosedda. I många skolor runt om på Åland har så kallade ”Studios” införts för att kunna tillgodose stödbehovet hos elever med NPF. Det är mindre grupper med en speciallärare eller klasslärare och även assistenter.

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 det ekonomiska utfallet av budget till byggnadstekniska nämnden. Ekonomichefen tillhandahåller månatlig ekonomisk statistik som underlättar riskanalyser under året. Vid problem med någon av kommunens fastigheter ansvarar i första hand kommunteknikern. Kommunteknikern i sin tur beaktar och undersöker problemet och kontaktar lämplig part för eventuell reparation eller åtgärd.

Fastighetsskötarna i kommunen är tillgängliga ifall akuta skador uppstår vid någon av kommunens fastigheter, på vatten- och avloppsledningsnätet eller vägnätet. Vid mer svårartade problem anlitas företag med jourberedskap inom det aktuella området. Kommunen har ingen jourverksamhet. Löpande inköp för underhåll av mindre värde görs självständigt av fastighetsskötarna, större inköp skall godkännas av kommunteknikern.

Från de större fastigheterna skickas larm via meddelande till fastighetsskötarens mobiltelefoner vid problem med värme och ventilation. Felanmälningar från personal vid kommunens fastigheter sker via programmet AM-service.

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.

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

En uppdaterad riskkartläggning har uppgjorts för byggnadstekniska sektorn verksamhetsområde 2023.

Gemensamma lantbruksnämnden

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

3.9.4. Avtalsverksamhet

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

3.9.5. Bedömning av hur den interna revisionen är ordnad

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

Kommunstyrelsen anser att det i Hammarlands kommun inte finns orsak att ha en särskild enhet för den interna kontrollen under kommunstyrelsen. Då kommunen är relativt liten är det tillräckligt att förtroendeorgan, ledande tjänstemän och förmän ansvarar för att den interna kontrollen fungerar inom respektive område. Den interna kontrollen har fungerat tillfredsställande under räkenskapsåret 2022. Kommunfullmäktige har godkänt ett nytt internt kontroldirektiv under 2022. Avsikten är att kommunen implementerar de nya direktiven i kommunens förvaltning på lämpligt sätt.

3.9.6. Tvister och rättegångar

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

Den 4.3.2023 gav Ålands tingsrätt en dom i ärendet gällande Henrik Söderlunds stämning angående hamn- och elavgifter till ett belopp om 3 839,67 € jämte rättegångskostnader om 270,00 €. Domen innebar att kommunens hamnavgift varit formulerad så att grundavgiften skall fördelas enligt förbrukning och inte enligt antal kunder i hamnen. Domen innebar att kommunen ålades att ersätta käranden elavgifter för åren 2019 och 2020 till ett belopp om 407,07 €, rättegångsavgift till ett belopp om 270,00 €, rättegångskostnad till ett belopp om 210,00 € samt räntor till ett belopp om 61,81 €. Kommunen har nöjt sig med domen och betalat käranden de ålagda kostnaderna om totalt 948,88 €. Domen innebär även att kommunen bör ändra sättet att fördela grundavgift från 2021 och framåt så länge nuvarande formulering finns i taxan för hamnavgifter.

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

4. KOMMUNALFÖRBUND OCH SAMFUND

Kommunen är medlem eller aktieägare i följande intressesamfund:

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

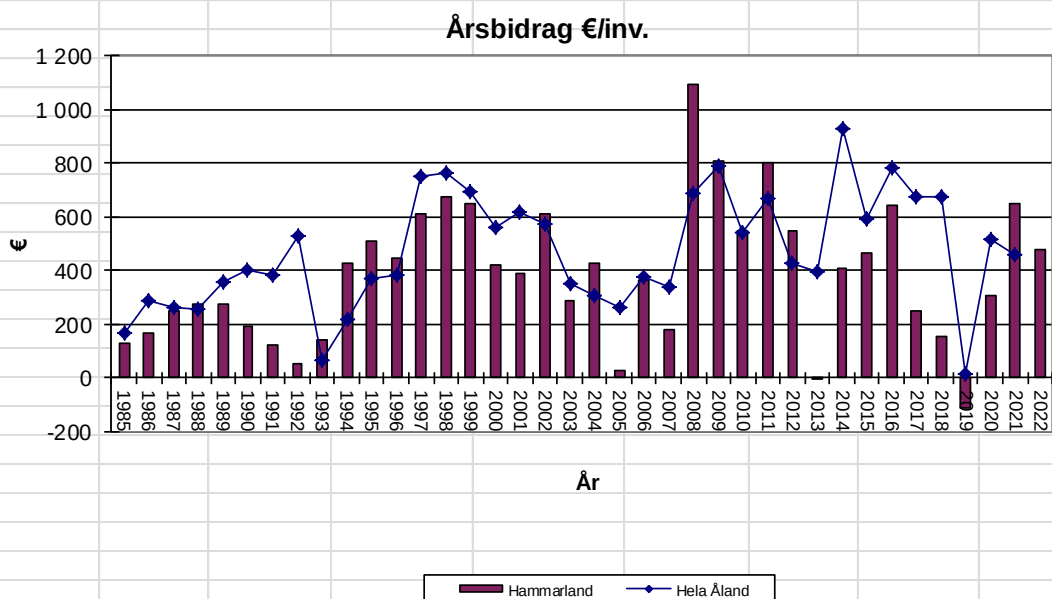
5. KOMMUNSTYRELSENS FRAMSTÄLLNING OM BEHANDLINGEN AV REDOVISNINGSPERIODENS RESULTAT

Kommunstyrelsen i Hammarland föreslår att kommunens överskott för år 2022 om 242 577,25 € lämnas kvar på räkenskapsperiodens överskottskonto inom det egna fria kapitalet. Från årsbidraget har man före överskottet avdragit avskrivningar.

Kommunstyrelsen i Hammarland ger under sommaren 2023 direktiv för uppgörande av budget och ekonomiplan för åren 2024-2026 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	Investe- r. netto, €/inv.	Lånestock €/inv.
1985	1 232	17,00	251		1 202	128	67	248
1986	1 208	17,50	278	8,7	1 357	169	127	232
1987	1 207	17,50	307	10,4	1 395	248	547	494
1988	1 198	17,50	353	14,1	1 591	278	174	459
1989	1 214	17,50	384	10,1	1 744	273	561	620
1990	1 213	18,00	470	22,5	1 948	194	337	837
1991	1 232	18,00	529	14,3	2 132	126	379	1 050
1992	1 259	18,00	528	2,0	2 113	53	184	1 210
1993	1 290	19,00	482	-5,7	1 621	139	57	1 124
1994	1 300	19,00	460	-4,6	1 462	430	267	1 018
1995	1 299	18,50	516	10,8	1 499	509	326	941
1996	1 283	17,50	561	11,7	1 604	446	243	827
1997	1 319	16,50	585	5,4	1 668	609	334	585
1998	1 332	16,00	784	6,4	1 646	672	172	518
1999	1 333	16,00	735	-6,2	1 801	650	374	459
2000	1 348	16,00	835	14,8	2 090	421	250	400
2001	1 351	16,00	916	10,0	2 304	391	383	356
2002	1 373	16,00	974	8,1	2 408	612	784	316
2003	1 379	16,00	1 013	4,4	2 605	286	552	287
2004	1 365	16,00	1 090	6,1	2 715	427	122	252
2005	1 387	16,00	1 124	4,8	2 990	26	115	221
2006	1 423	17,00	1 117	2,0	2 952	366	172	188
2007	1 409	17,00	1 205	6,8	3 189	183	136	174
2008	1 440	16,50	1 330	11,3	3 402	1 093	630	154
2009	1 463	16,50	1 455	10,0	3 629	810	584	133
2010	1 508	16,50	1 520	7,1	3 706	550	286	115
2011	1 526	16,50	1 512	2,5	3 711	802	260	98
2012	1 522	16,50	1 538	1,4	4 033	534	914	84
2013	1 540	16,50	1 661	9,3	4 188	-5	580	66
2014	1 532	17,25	1 711	2,5	4 210	409	399	47
2015	1 537	17,25	1 762	3,3	4 150	464	268	27
2016	1 508	17,25	1 795	0,0	4 333	641	294	5
2017	1 547	17,25	1 830	0,4	4 510	252	63	3
2018	1 577	17,25	1 823	1,5	4 562	153	214	2
2019	1 583	17,25	1 836	1,1	4 697	-112	352	1
2020	1 599	17,25	1 808	-0,5	4 581	304	1 631	625
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



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 2022	1.1-31.12.2022	1.1-31.12.2021	Ökn %
<u>Verksamhetsintäkter</u>				
Försäljningsintäkter	453 138	507 578,36	543 191,32	-7 %
Avgiftsintäkter	358 700	397 412,21	298 095,77	33 %
Understöd och bidrag	37 240	27 279,62	67 345,50	-59 %
Övriga verksamhetsintäkter	219 550	205 471,80	192 568,06	7 %
	1 068 628	1 137 741,99	1 101 200,65	3 %
<u>Verksamhetskostnader</u>				
Personalkostnader				
Löner och arvoden	-3 193 515	-3 232 916,54	-2 910 792,97	11 %
Lönebikostnader				
Pensionskostnader	-590 539	-600 922,64	-543 639,18	11 %
Övriga lönebikostnader	-92 320	-99 735,89	-90 645,94	10 %
Köp av tjänster	-3 694 052	-3 743 741,48	-3 654 605,69	2 %
Material, förmödenheter och varor	-676 911	-722 790,71	-617 006,12	17 %
Understöd	-275 610	-274 880,35	-287 850,07	-5 %
Övriga verksamhetskostnader	-27 310	-34 114,22	-25 778,04	32 %
	-8 550 257	-8 709 101,83	-8 130 318,01	7 %
Verksamhetsbidrag	-7 481 629	-7 571 359,84	-7 029 117,36	8 %
<u>Skatteinkomster</u>	4 788 787	5 146 138,63	4 926 710,96	4 %
<u>Landskapsandelar</u>	3 089 391	3 173 061,22	3 160 040,69	0 %
<u>Finansiella intäkter och kostnader</u>				
Ränteintäkter	100	972,28		100 %
Övriga finansiella intäkter	2 140	2 339,01	1 966,24	19 %
Räntekostnader	-10 794	-11 243,05	-8 753,21	28 %
Övriga finansiella kostnader	-100	-8,12		-100 %
	-8 654	-7 939,88	-6 786,97	17 %
Årsbidrag	387 895	739 900,13	1 050 847,32	-30 %
Avskrivningar och nedskrivningar				
Avskrivningar enligt plan	-510 026	-479 358,76	-436 042,22	10 %
Nedskrivningar		-17 964,12		
Extraordinära poster				
Extra ordinära intäkter				
Extra ordinära kostnader				
Räkenskapsperiodens resultat	-122 131	242 577,25	614 805,10	-61 %
Ökning(-) eller minskning(+) av avskrivningsdifferens				
Ökning(-) eller minskning(+) av reserver				
Ökning(-) eller minskning(+) av fonder				
Räkenskapsperiodens överskott	-122 131	242 577,25	614 805,10	-61 %

RESULTATRÄKNINGENS NYCKELTAL

Verksamhetsint./verksamhetskostnader %	13,1 %	13,5 %
Årsbidrag/Avskrivningar %	148,8 %	241,0 %
Årsbidrag €/invånare	454	649
Invånarantal	1 628	1 619

BALANSRÄKNING

BALANSRÄKNING OCH NYCKELTAL

AKTIVA	31-12-2022	31-12-2021
A BESTÅENDE AKTIVA	11 149 943,38	10 969 712,70
I Immateriella tillgångar	32 611,01	41 297,03
1 Immateriella rättigheter	8 227,62	13 164,19
2 Övriga utgifter med lång verkningstid	24 383,39	28 132,84
3 Förskottsbetalningar		
II Materiella tillgångar	10 639 852,26	10 416 630,88
1 Mark- o vattenområden	650 285,84	656 104,97
2 Byggnader	7 165 056,94	3 420 176,96
3 Fasta konstruktioner och anordningar	2 639 275,19	2 795 496,31
4 Maskiner o inventarier	47 941,30	38 986,69
5 Övriga materiella tillgångar		
6 Förskottsbetalningar och pågående nyanläggningar	137 292,99	3 505 865,95
III Placeringar	477 480,11	511 784,79
1 Aktier och andelar	477 840,11	511 784,79
2 Masskuldebrevslånefordringar		
3 Övriga lånefordringar		
4 Övriga fordringar		
B FÖRVALTADE MEDEL	6 236,54	7 512,65
1 Statens/landskaps uppdrag		
2 Donationsfonders särskilda täckning	6 236,54	7 512,65
3 Övriga förvaltade medel		
C RÖRLIGA AKTIVA	3 221 376,63	3 227 187,00
I Omsättningstillgångar		
1 Materiella förmödenheter		
2 Varor under tillverkning		
3 Färdiga produkter/Varor		
4 Övriga omsättningstillgångar		
5 Förskottsbetalningar		
II Fordringar	293 757,24	319 469,16
Långfristiga fordringar	0,00	0,00
1 Kundfordringar		
2 Lånefordringar		
3 Övriga fordringar		
4 Resultatregleringar		
Kortfristiga fordringar	293 757,24	319 469,16
1 Kundfordringar	120 362,83	133 511,38
2 Lånefordringar		
3 Övriga fordringar	69 689,64	171 398,72
4 Resultatregleringar	103 704,77	14 559,06
III Finansiella värdepapper	0,00	0,00
1 Aktier och andelar		
2 Placeringar i penningmarknadsinstrument		
3 Masskuldebrevslånefordringar		
4 Övriga värdepapper		
IV Kassa och bank	2 927 619,39	2 907 717,84
AKTIVA TOTALT	14 377 556,55	14 204 412,35

PASSIVA	31-12-2022	31-12-2021
A EGET KAPITAL	11 101 861,97	10 859 284,72
I Grundkapital	3 883 729,93	3 883 729,93
II Uppskrivningsfond		
III Övriga egna fonder		
IV Överskott från tidigare räkenskapsperioder	6 975 554,79	6 360 749,69
V Räkenskapsperiodens underskott/överskott	242 577,25	614 805,10
B AVSKRIVNINGSDIFFERENS OCH RESERVER		
1 Avskrivningsdifferens		
2 Reserver		
C AVSÄTTNINGAR		
1 Avsättningar för pensioner		
2 Övriga avsättningar		
D FÖRVALTAT KAPITAL	39 222,01	39 845,47
1 Statens/landskapsuppdrag		
2 Donationsfondernas kapital	6 389,19	7 512,65
3 Övrigt förvaltad kapital	32 832,82	32 332,82
E FRÄMMANDE KAPITAL	3 236 472,57	3 305 282,16
I Långfristigt	2 048 780,52	2 165 853,68
1 Masskuldebrev		
2 Lån från finansinstitut och försäkringsinrättningar	2 048 780,52	2 165 853,68
3 Lån från offentliga samfund		
4 Lån från övriga kreditgivare		
5 Erhållna förskott		
6 Skulder till leverantörer		
7 Övriga skulder		
8 Resultatregleringar		
II Kortfristigt	1 187 692,05	1 139 428,48
1 Masskuldebrevslån		
2 Lån från finansinstitut och försäkringsinrättningar	117 073,16	117 073,16
3 Lån från offentliga samfund		
4 Lån från övriga kreditgivare		
5 Erhållna förskott		
6 Skulder till leverantörer	413 400,37	427 761,32
7 Övriga skulder	71 947,93	58 496,19
8 Resultatregleringar	585 270,59	536 097,81
PASSIVA TOTALT	<u>14 377 556,55</u>	<u>14 204 412,35</u>

BALANSRÄKNINGENS NYCKELTAL

Soliditetsgrad, %	77 %	76 %
Relativ skuldsättningsgrad, %	34 %	36 %
Ackumulerat överskott T€	7 218	6 976
Ackumulerat överskott €/invånare	4 434	4 309
Lån €/invånare	1 330	1 410
Lånstock 31.12, T€	2 166	2 283
Lån och ansvar, 31.12	2 167 154	2 284 227
Lån och ansvar, €/invånare	1 331	1 411
Invånarantal	1 628	1 619

FINANSIERINGSANALYS OCH NYCKELTAL

	Budget 2022	1.1-31.12.2022	1.1-31.12.2021
Kassaflödet i verksamheten			
Årsbidrag	387 895	739 900,13	1 050 847,32
Extraordinära poster			
Korrektivposter till internt tillförda medel	-50 000	-37 029,87	-23 403,47
Kassaflödet i verksamheten	337 895	702 870,26	1 027 443,85
Kassaflödet för investeringarnas del			
Investeringsutgifter	-1 358 838	-699 713,25	-1 711 909,32
Finansieringsandelar för investeringsutgifter	8 000		700 000,00
Försäljningsinkomster tillgångar bland bestående aktiva	105 000	59 189,56	26 211,00
Kassaflödet för investeringarnas del	-1 245 838	-640 523,69	-985 698,32
Verksamhetens och invest. kassaflöde	-907 943	62 346,57	41 745,53
Kassaflödet för finansieringens del			
Förändringar av utlåningen			
Ökning av utlåning			
Minskning av utlåning			
Förändringar av lånebeståndet			
Ökning av långfristiga lån			1 400 000,00
Minskning av långfristiga lån	-120 000	-117 073,16	-117 072,32
Förändringar av kortfristigalån			-0,84
Förändringar i lånebeståndet	-120 000	-117 073,16	1 282 926,84
Förändringar av eget kapital			
Övriga förändringar av likviditeten			
Förändringar av förvaltade medel och förvaltad kapital		652,65	1 344,00
Förändringar av omsättningstillgångar			
Förändring av fordringar		25 711,92	314 670,93
Förändringar av räntefria skulder		48 263,57	7 699,81
Övriga förändringar av likviditeten		74 628,14	323 714,74
Kassaflödet för finansieringens del	-120 000	-42 445,02	1 606 641,58
Förändring av likvida medel	-1 027 943	19 901,55	1 648 387,11
Förändring av likvida medel	-1 027 943	19 901,55	1 648 387,11
Likvida medel 31.12.	1 879 775	2 927 619,39	2 907 717,84
Likvidamedel 01.01.	2 907 718	2 907 717,84	1 259 330,73

FINANSIERINGSKALKYLENS NYCKELTAL

Verksamhetens och investeringarnas kassaflöde under 5 år	-2 977	-2 890
Intern finansiering av investeringar, %	106 %	104 %
Låneskötselbidrag	5,85	8,42
Kassamedel 31.12, T€	2 928	2 908
Kassautbetalningar/år T€	9 537	9 968
Likviditet, kassadagar	112	106
Invånarantal	1 628	1 619

SAMMANDRAG FÖR ÅR 2022

Radetiketter	Bokslut 2021	Ursprunglig budget 2022	Fastställd budget 2022	Bokslut 2022	Anv. %	Över/under
C1 HAMMARLANDS KOMMUN	614 805,10	-79 753	-122 131	242 577,25	-198,6 %	364 708,25
C10 REVISORERNA						
Extern	-7 488,86	-6 100	-6 100	-5 109,04	83,8 %	990,96
A3000 RESULTATRÄKNING FÖR KOMMUN	-7 488,86	-6 100	-6 100	-5 109,04	83,8 %	990,96
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-7 488,86	-6 100	-6 100	-5 109,04	83,8 %	990,96
Intern	-278,30	-208	-208	-162,00	77,9 %	46,00
A3000 RESULTATRÄKNING FÖR KOMMUN	-278,30	-208	-208	-162,00	77,9 %	46,00
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-278,30	-208	-208	-162,00	77,9 %	46,00
C11 KOMMUNSTYRELSEN						
Extern	-1 597 993,78	-1 685 141	-1 677 141	-1 661 875,62	99,1 %	15 265,38
A3000 RESULTATRÄKNING FÖR KOMMUN	-1 597 993,78	-1 685 141	-1 677 141	-1 661 875,62	99,1 %	15 265,38
A3100 VERKSAMHETENS INTÄKTER	37 867,90	36 340	49 340	53 083,59	107,6 %	3 743,59
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-1 627 319,52	-1 716 480	-1 721 480	-1 691 994,38	98,3 %	29 485,62
A7100 AVSKRIVNINGAR OCH NEDSKRIVNINGAR	-8 542,16	-5 001	-5 001	-22 964,83	459,2 %	-17 963,83
Intern	150 858,73	190 003	190 003	172 247,43	90,7 %	-17 755,57
A3000 RESULTATRÄKNING FÖR KOMMUN	150 858,73	190 003	190 003	172 247,43	90,7 %	-17 755,57
A3100 VERKSAMHETENS INTÄKTER	169 481,00	211 878	211 878	192 952,00	91,1 %	-18 926,00
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-18 622,27	-21 875	-21 875	-20 704,57	94,6 %	1 170,43
C20 ÄLDREOMSORGSNÄMND						
Extern	-1 484 965,78	-1 682 386	-1 722 086	-1 758 485,40	102,1 %	-36 399,40
A3000 RESULTATRÄKNING FÖR KOMMUN	-1 484 965,78	-1 682 386	-1 722 086	-1 758 485,40	102,1 %	-36 399,40
A3100 VERKSAMHETENS INTÄKTER	307 931,47	227 931	227 931	316 430,85	138,8 %	88 499,85
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-1 776 543,16	-1 869 050	-1 908 750	-2 030 697,71	106,4 %	-121 947,71
A7100 AVSKRIVNINGAR OCH NEDSKRIVNINGAR	-16 354,09	-41 267	-41 267	-44 218,54	107,2 %	-2 951,54
Intern	-18 789,12	-60 122	-60 122	-50 429,96	83,9 %	9 692,04
A3000 RESULTATRÄKNING FÖR KOMMUN	-18 789,12	-60 122	-60 122	-50 429,96	83,9 %	9 692,04
A3100 VERKSAMHETENS INTÄKTER	54 180,80	35 922	35 922	54 829,51	152,6 %	18 907,51
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-72 969,92	-96 044	-96 044	-105 259,47	109,6 %	-9 215,47
C30 UTBILDNINGSNÄMND						
Extern	-3 672 889,96	-3 756 525	-3 759 203	-3 833 640,52	102,0 %	-74 437,52
A3000 RESULTATRÄKNING FÖR KOMMUN	-3 672 889,96	-3 756 525	-3 759 203	-3 833 640,52	102,0 %	-74 437,52
A3100 VERKSAMHETENS INTÄKTER	142 724,53	164 885	164 885	156 837,81	95,1 %	-8 047,19
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-3 717 730,57	-3 817 219	-3 819 897	-3 892 694,46	101,9 %	-72 797,46
A7100 AVSKRIVNINGAR OCH NEDSKRIVNINGAR	-97 883,92	-104 191	-104 191	-97 783,87	93,9 %	6 407,13
Intern	-166 234,56	-158 032	-158 032	-153 047,35	96,8 %	4 984,65
A3000 RESULTATRÄKNING FÖR KOMMUN	-166 234,56	-158 032	-158 032	-153 047,35	96,8 %	4 984,65
A3100 VERKSAMHETENS INTÄKTER	66 063,00	98 598	98 598	101 413,39	102,9 %	2 815,39
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-232 297,56	-256 630	-256 630	-254 460,74	99,2 %	2 169,26
C40 BIBLIOTEKSNÄMNDEN						
Extern	-89 836,60	-89 501	-97 501	-93 065,54	95,5 %	4 435,46
A3000 RESULTATRÄKNING FÖR KOMMUN	-89 836,60	-89 501	-97 501	-93 065,54	95,5 %	4 435,46
A3100 VERKSAMHETENS INTÄKTER	254,03			325,00		325,00
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-85 297,93	-84 758	-92 758	-88 647,09	95,6 %	4 110,91
A7100 AVSKRIVNINGAR OCH NEDSKRIVNINGAR	-4 792,70	-4 743	-4 743	-4 743,45	100,0 %	-,45
Intern	-3 189,00	-3 477	-3 477	-3 331,71	95,8 %	145,29
A3000 RESULTATRÄKNING FÖR KOMMUN	-3 189,00	-3 477	-3 477	-3 331,71	95,8 %	145,29
A3100 VERKSAMHETENS INTÄKTER				36,29		36,29
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-3 189,00	-3 477	-3 477	-3 368,00	96,9 %	109,00
C50 FRITIDSNÄMNDEN						
Extern	-127 909,58	-136 373	-136 373	-124 706,48	91,4 %	11 666,52
A3000 RESULTATRÄKNING FÖR KOMMUN	-127 909,58	-136 373	-136 373	-124 706,48	91,4 %	11 666,52
A3100 VERKSAMHETENS INTÄKTER	2 885,00	3 000	3 000	3 391,56	113,1 %	391,56
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-130 794,58	-139 373	-139 373	-128 098,04	91,9 %	11 274,96
Intern	-29 063,40	-30 295	-30 295	-28 281,22	93,4 %	2 013,78
A3000 RESULTATRÄKNING FÖR KOMMUN	-29 063,40	-30 295	-30 295	-28 281,22	93,4 %	2 013,78
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-29 063,40	-30 295	-30 295	-28 281,22	93,4 %	2 013,78

Radetiketter	Bokslut 2021	Ursprunglig budget 2022	Fastställd budget 2022	Bokslut 2022	Anv. %	Över/under
C60 BYGGNADSTEKNISKA NÄMNDEN						
Extern	-389 530,52	-478 414	-478 414	-476 831,85	99,7 %	1 582,15
A3000 RESULTATRÄKNING FÖR KOMMUN	-389 530,52	-478 414	-478 414	-476 831,85	99,7 %	1 582,15
A3100 VERKSAMHETENS INTÄKTER	569 368,03	581 750	581 750	561 551,96	96,5 %	-20 198,04
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-651 233,47	-710 186	-710 186	-711 607,41	100,2 %	-1 421,41
A6100 FINANSIELLA INTÄKTER OCH KOSTNADER				31,52		31,52
A7100 AVSKRIVNINGAR OCH NEDSKRIVNINGAR	-307 665,08	-349 978	-349 978	-326 807,92	93,4 %	23 170,08
Intern	78 456,85	75 358	75 358	75 503,87	100,2 %	145,87
A3000 RESULTATRÄKNING FÖR KOMMUN	78 456,85	75 358	75 358	75 503,87	100,2 %	145,87
A3100 VERKSAMHETENS INTÄKTER	199 384,00	218 663	218 663	197 277,48	90,2 %	-21 385,52
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-120 927,15	-143 305	-143 305	-121 773,61	85,0 %	21 531,39
C70 GEMENSAMMA BRANDNÄMNDEN						
Extern	-78 133,75	-95 717	-95 717	-98 087,95	102,5 %	-2 370,95
A3000 RESULTATRÄKNING FÖR KOMMUN	-78 133,75	-95 717	-95 717	-98 087,95	102,5 %	-2 370,95
A3100 VERKSAMHETENS INTÄKTER	1 901,69	2 700	2 700	7 222,10	267,5 %	4 522,10
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-79 231,17	-93 571	-93 571	-104 505,78	111,7 %	-10 934,78
A7100 AVSKRIVNINGAR OCH NEDSKRIVNINGAR	-804,27	-4 846	-4 846	-804,27	16,6 %	4 041,73
Intern	-7 767,20	-8 886	-8 886	-8 371,06	94,2 %	514,94
A3000 RESULTATRÄKNING FÖR KOMMUN	-7 767,20	-8 886	-8 886	-8 371,06	94,2 %	514,94
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-7 767,20	-8 886	-8 886	-8 371,06	94,2 %	514,94
C80 LANTBRUKS- OCH SKOGSNÄMNDEN						
Extern	-14 410,64	-17 070	-17 070	-14 899,70	87,3 %	2 170,30
A3000 RESULTATRÄKNING FÖR KOMMUN	-14 410,64	-17 070	-17 070	-14 899,70	87,3 %	2 170,30
A3100 VERKSAMHETENS INTÄKTER	38 268,00	39 022	39 022	38 834,12	99,5 %	-187,88
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-52 678,64	-56 092	-56 092	-53 733,82	95,8 %	2 358,18
Intern	-3 994,00	-4 341	-4 341	-4 128,00	95,1 %	213,00
A3000 RESULTATRÄKNING FÖR KOMMUN	-3 994,00	-4 341	-4 341	-4 128,00	95,1 %	213,00
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-3 994,00	-4 341	-4 341	-4 128,00	95,1 %	213,00
C89 FINANSIERINGSDEL						
Extern	8 077 964,57	7 867 474	7 867 474	8 309 279,35	105,6 %	441 805,35
A3000 RESULTATRÄKNING FÖR KOMMUN	8 077 964,57	7 867 474	7 867 474	8 309 279,35	105,6 %	441 805,35
A3100 VERKSAMHETENS INTÄKTER	0,00			65,00		65,00
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-2 000,11	-2 050	-2 050	-2 014,10	98,2 %	35,90
A5100 SKATTEINKOMSTER	4 926 710,96	4 788 787	4 788 787	5 146 138,63	107,5 %	357 351,63
A5110 LANDSKAPSANDELAR	3 160 040,69	3 089 391	3 089 391	3 173 061,22	102,7 %	83 670,22
A6100 FINANSIELLA INTÄKTER OCH KOSTNADER	-6 786,97	-8 654	-8 654	-7 971,40	92,1 %	682,60
Totalsumma	614 805,10	-79 753	-122 131	242 577,25	-198,6 %	364 708,25

Radetiketter	Bokslut 2021	Ursprunglig budget 2022	Fastställd budget 2022	Bokslut 2022	Anv. %	Över/under
C2 INVESTERINGDEL	-985 698,32	-1 247 938	-1 245 838	-656 864,25	52,7 %	588 973,75
C91 KOMMUNSTYRELSEN						
9110 Allmän administration						
KST nedskrivning av grundkapitalet						
A9003 Försäljning av anläggningstillgångar						
9162 Parker och allmänna områden	26 211,00	105 000	105 000	38 349,00	36,5 %	-66 651,00
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	15 960,00	80 000	80 000			-80 000,00
A9003 Försäljning av anläggningstillgångar	15 960,00	80 000	80 000			-80 000,00
Försäljning av tomtmark Storäng	10 251,00	20 000	20 000	38 349,00	191,7 %	18 349,00
A9003 Försäljning av anläggningstillgångar	10 251,00	20 000	20 000	38 349,00	191,7 %	18 349,00
C92 SOCIALNÄMNDEN						
9250 Äldrevården	-934 857,52	-607 738	-607 738	-497 486,11	81,9 %	110 251,89
Utbyggnad HG effektiviserat serviceboende	-934 857,52	-607 738	-607 738	-497 486,11	81,9 %	110 251,89
A9001 Investeringar	-1 634 857,52	-607 738	-607 738	-497 486,11	81,9 %	110 251,89
A9002 Investeringar	700 000,00					
C93 UTBILDNINGSNÄMND						
9210 Dagvård av barn		-97 300	-97 300	-73 900,00	76,0 %	23 400,00
Klaralund byte av fasader		-86 300	-86 300	-73 900,00	85,6 %	12 400,00
A9001 Investeringar		-86 300	-86 300	-73 900,00	85,6 %	12 400,00
Klaralund nya viktörrar 3 st		-11 000	-11 000			11 000,00
A9001 Investeringar		-11 000	-11 000			11 000,00
9300 Näfsby skola	-10 087,23	-11 400	-11 400	-14 879,63	130,5 %	-3 479,63
Anskaffning av IKT utrustning	-10 087,23	-11 400	-11 400	-14 879,63	130,5 %	-3 479,63
A9001 Investeringar	-10 087,23	-11 400	-11 400	-14 879,63	130,5 %	-3 479,63
C96 BYGGNADSTEKNISKA NÄMNDEN						
9620 Parker och allmänna områden	-14 955,00	-73 000	-70 900	-43 674,10	61,6 %	27 225,90
Gräsklippare		-15 000	-15 000	-12 821,77	85,5 %	2 178,23
A9001 Investeringar		-15 000	-15 000	-12 821,77	85,5 %	2 178,23
Öra strand multiarena, beachvolley- och bouleplan		-40 000	-37 900	-18 360,00	48,4 %	19 540,00
A9001 Investeringar		-40 000	-45 900	-18 360,00	40,0 %	27 540,00
A9002 Investeringar			8 000			-8 000,00
Öra strand kommunalteknik östra allmänna delen	-14 955,00					
A9001 Investeringar	-14 955,00					
Lekpark i Kattby bostadsområde		-18 000	-18 000	-12 492,33	69,4 %	5 507,67
A9001 Investeringar		-18 000	-18 000	-12 492,33	69,4 %	5 507,67
9640 Vattenverket	-28 927,78	-150 000	-150 000	-63 685,45	42,5 %	86 314,55
Nya vattenabonnenter	-9 110,52	-20 000	-20 000	-13 051,55	65,3 %	6 948,45
A9001 Investeringar	-9 110,52	-20 000	-20 000	-13 051,55	65,3 %	6 948,45
Kommunalteknik Öra	-5 507,00	-47 000	-47 000	-39 967,00	85,0 %	7 033,00
A9001 Investeringar	-5 507,00	-47 000	-47 000	-39 967,00	85,0 %	7 033,00
Nytt bostadsområde Storäng	-2 840,00					
A9001 Investeringar	-2 840,00					
Förbättring av vattenledning i Bovik sjön		-70 000	-70 000	-8 785,00	12,6 %	61 215,00
A9001 Investeringar		-70 000	-70 000	-8 785,00	12,6 %	61 215,00
Vattenmätare, distributions ledningar	-11 470,26	-13 000	-13 000	-1 881,90	14,5 %	11 118,10
A9001 Investeringar	-11 470,26	-13 000	-13 000	-1 881,90	14,5 %	11 118,10
9641 Avloppsverket	-17 381,79	-15 000	-15 000	-1 123,44	7,5 %	13 876,56
Nya avloppsabonnenter	-161,29	-15 000	-15 000	-1 123,44	7,5 %	13 876,56
A9001 Investeringar	-161,29	-15 000	-15 000	-1 123,44	7,5 %	13 876,56
Ny pumpstation Frebbenby	-17 220,50					
A9001 Investeringar	-17 220,50					
9680 Trafikleder		-350 000	-350 000	-4 964,52	1,4 %	345 035,48
Vägbelysning GC-led Näfsby-Marsund		-350 000	-350 000	-4 964,52	1,4 %	345 035,48
A9001 Investeringar		-350 000	-350 000	-4 964,52	1,4 %	345 035,48
9690 Trafikbelysning	-5 700,00					
Vägbelysning GC-led Näfsby-Marsund	-5 700,00					
A9001 Investeringar	-5 700,00					
C97 GEMENSAM BRANDNÄMND						
9700 Brand- o räddningsväsendet		-48 500	-48 500	4 500,00	-9,3 %	53 000,00
Manskapsbil		-48 500	-48 500	4 500,00	-9,3 %	53 000,00
A9001 Investeringar		-48 500	-48 500			48 500,00
A9003 Försäljning av anläggningstillgångar				4 500,00		4 500,00
Totalsumma	-985 698,32	-1 247 938	-1 245 838	-656 864,25	52,7 %	588 973,75

I bokslut 2022 ingår försäljningsinkomsten av en andel i Oasen boende- och vårdcenter k.f. till Sottunga kommun till ett belopp om 16 340,56 €.

Radetiketter	Bokslut 2021	Ursprunglig budget 2022	Fastställd budget 2022	Bokslut 2022	Anv. %	Över/under
C1 HAMMARLANDS KOMMUN	614 805,10	-79 753	-122 131	242 577	-198,6 %	364 708,25
Extern	614 805,10	-79 753	-122 131	242 577,25	-198,6 %	364 708,25
A3100 VERKSAMHETENS INTÄKTER	1 101 200,65	1 055 628	1 068 628	1 137 741,99	106,5 %	69 113,99
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-8 130 318,01	-8 494 879	-8 550 257	-8 709 101,83	101,9 %	-158 844,83
A5100 SKATTEINKOMSTER	4 926 710,96	4 788 787	4 788 787	5 146 138,63	107,5 %	357 351,63
A5110 LANDSKAPSANDELAR	3 160 040,69	3 089 391	3 089 391	3 173 061,22	102,7 %	83 670,22
A6120 Övriga finansiella intäkter	1 966,24	2 140	2 140	2 339,01	109,3 %	199,01
A7130 Nedskrivningar				-17 964,12		-17 964,12
A3100 VERKSAMHETENS INTÄKTER	489 108,80	565 061	565 061	546 508,67	96,7 %	-18 552,33
A3120 Försäljningsintäkter	398 214,50	459 157	459 157	438 988,67	95,6 %	-20 168,33
A4110 Personalkostnader	0,00					
C2 INVESTERINGDEL	-985 698,32	-1 247 938	-1 245 838	-656 864,25	52,7 %	588 973,75
Extern	-985 698,32	-1 247 938	-1 245 838	-656 864,25	52,7 %	588 973,75
A9000 Investeringsprojekt	-985 698,32	-1 247 938	-1 245 838	-656 864,25	52,7 %	588 973,75
A9001 Investeringsutgifter	-1 711 909,32	-1 352 938	-1 358 838	-699 713,25	51,5 %	659 124,75
A9002 Investeringsinkomster	700 000,00		8 000			-8 000,00
A9003 Försäljning av anläggningstillgångar	26 211,00	105 000	105 000	42 849,00	40,8 %	-62 151,00
Totalsumma	-370 893,22	-1 327 691	-1 367 969	-414 287,00	30,3 %	953 682,00
Externa UTGIFTER TOTALT	-9 842 227,33	-9 847 817,00	-9 909 095,00	-9 426 779,20	95,1 %	-184 808,95
Externa INKOMSTER TOTALT	9 916 129,54	9 040 946,00	9 061 946,00	9 502 129,85	104,9 %	448 183,85
Externa NETTO TOTALT	73 902,21	-806 871,00	-847 149,00	75 350,65	-8,9 %	263 374,90
I beloppet försäljning av anläggningstillgångar på 42 849,00 euro ingår 37 029,87 euro försäljningsvinster från tomtförsäljningar.						

RESULTATRÄKNING jämförelse mot totalbudget

INKLUSIVE INTERNA POSTER

	BUDGET 2022	Tilläggsbudget 2022	Totalbudget 2022	BOKSLUT 2022	Skillnad
<u>RESULTATRÄKNING</u> (inklusive interna)					
Verksamhetsintäkter	1 620 689,00	13 000,00	1 633 689,00	1 684 250,66	50 561,66
Verksamhetskostnader	-9 059 940,00	-55 378,00	-9 115 318,00	-9 255 610,50	-140 292,50
Verksamhetsbidrag	-7 439 251,00	-42 378,00	-7 481 629,00	-7 571 359,84	-89 730,84
Skatte inkomster	4 788 787,00		4 788 787,00	5 146 138,63	357 351,63
Landskapsandelar	3 089 391,00		3 089 391,00	3 173 061,22	83 670,22
Driftsbidrag	438 927,00	-42 378,00	396 549,00	747 840,01	351 291,01
Ränteintäkter	100,00		100,00	972,28	872,28
Övriga finansiella intäkter	2 140,00		2 140,00	2 339,01	199,01
Räntekostnader	-10 794,00		-10 794,00	-11 243,05	-449,05
Övriga finansiella kostnader	-100,00		-100,00	-8,12	91,88
Årsbidrag	430 273,00	-42 378,00	387 895,00	739 900,13	352 005,13
Avskrivningar på anläggningstillgångar	-510 026,00		-510 026,00	-479 358,76	30 667,24
Nedskrivningar				-17 964,12	-17 964,12
Extraordinära intäkter					
Extraordinära kostnader					
Räkenskapsårets resultat	-79 753,00	-42 378,00	-122 131,00	242 577,25	364 708,25
Ökning/minskning av avskrivningsdifferens					
Ökning/minskning av reserver					
Räkenskapsperiodens överskott	-79 753,00 	-42 378,00	-122 131,00	242 577,25	364 708,25

FINANSIERINGSANALYS jämförelse mot budget

	BUDGET 2022	Budgetändring 2022	Total budget 2022	BOKSLUT 2022	Skillnad
Den egentliga verksamhetens och investeringarnas kassaflöde					
Internt tillförda medel					
Årsbidrag	430 273,00	-42 378,00	387 895,00	739 900,13	352 005,13
Extraordinära poster					
Rättelse poster till internt tillförda medel	-50 000,00		-50 000,00	-37 029,87	12 970,13
Investeringar					
Investeringar i anläggningstillgångar	-1 352 938,00	-5 900,00	-1 358 838,00	-699 713,25	659 124,75
Finansieringsinkomster av anläggningstillgångar		8 000,00	8 000,00		-8 000,00
Försäljningsinkomster av anläggningstillgångar	105 000,00		105 000,00	59 189,56	-45 810,44
Nettokassaflödet för den egentliga verksamheten o	-867 665,00	-40 278,00	-907 943,00	62 346,57	970 289,57
Finansieringens kassaflöde					
Förändringar av utlåningen					
Ökning av utlåning					
Minskning av utlåning					
Förändringar av lånestocken					
Ökning av långfristiga lån					
Minskning av långfristiga lån	-120 000,00		-120 000,00	-117 073,16	2 926,84
Förändring av kortfristiga lån					
Förändringar av eget kapital					
Övriga förändringar av likviditeten				74 628,14	74 628,14
Finansieringens nettokassaflöde	-120 000,00	0,00	-120 000,00	-42 445,02	77 554,98
Förändringar av kassamedel	-987 665,00	-40 278,00	-1 027 943,00	19 901,55	1 047 844,55
Kassamedel 31.12	1 512 335,00	367 440,00	1 879 775,00	2 927 619,39	1 047 844,39
Kassamedel 01.01	2 500 000,00	407 718,00	2 907 718,00	2 907 717,84	-0,16
Förändring av kassamedel	-987 665,00	-40 278,00	-1 027 943,00	19 901,55	1 047 844,55

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 2021	Ursprunglig budget 2022	Fastställd budget 2022	Bokslut 2022	Anv. %	Över/under
Antal invånare	1 619	1 599	1 599	1 628	1,81 %	29
Kostnad per invånare						

Verksamhetsområde:

Centralvalnämndens kostnader för upprätthållandet av val i Hammarlands kommun. Nästa allmänna val ordnas år 2023 då det ordnas lagtings- och kommunalval samt riksdagsval. År 2024 ordnas presidentval och europaparlamentsval.

Målsättning:

Genomföra val enligt gällande lagstiftning.

Under år 2022 ordnades inte några val i kommunen.

Budgetansvarig:

Ordförande centralvalnämnd

Christna Jansson

C10 REVISORERNA – C100 Revision

Radetiketter	Bokslut 2021	Ursprunglig budget 2022	Fastställd budget 2022	Bokslut 2022	Anv. %	Över/under
C1 HAMMARLANDS KOMMUN	-7 767,16	-6 308	-6 308	-5 271,04	83,6 %	1 036,96
C10 REVISORERNA						
C100 REVISION	-7 767,16	-6 308	-6 308	-5 271,04	83,6 %	1 036,96
Extern	-7 488,86	-6 100	-6 100	-5 109,04	83,8 %	990,96
A3000 RESULTATRÄKNING FÖR KOMMUN	-7 488,86	-6 100	-6 100	-5 109,04	83,8 %	990,96
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-7 488,86	-6 100	-6 100	-5 109,04	83,8 %	990,96
Intern	-278,30	-208	-208	-162,00	77,9 %	46,00
A3000 RESULTATRÄKNING FÖR KOMMUN	-278,30	-208	-208	-162,00	77,9 %	46,00
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-278,30	-208	-208	-162,00	77,9 %	46,00
Totalsumma	-7 767,16	-6 308	-6 308	-5 271,04	83,6 %	1 036,96
PRESTATIONER						
Antal invånare	1 619	1 599	1 599	1 628	1,81 %	29
Kostnad per invånare	5	4	4	3	82,1 %	-0,71

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 18.5 och 25.5.2022.

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 2021	Ursprunglig budget 2022	Fastställd budget 2022	Bokslut 2022	Anv. %	Över/under
C1 HAMMARLANDS KOMMUN	-211 921,85	-235 296	-235 296	-224 161,31	95,3 %	11 134,69
C11 KOMMUNSTYRELSEN						
C110 ALLMÄN ADMINISTRATION	-211 921,85	-235 296	-235 296	-224 161,31	95,3 %	11 134,69
Extern	-363 195,58	-425 572	-425 572	-398 457,74	93,6 %	27 114,26
A3000 RESULTATRÄKNING FÖR KOMMUN	-363 195,58	-425 572	-425 572	-398 457,74	93,6 %	27 114,26
A3100 VERKSAMHETENS INTÄKTER	37 630,81	36 090	36 090	39 946,08	110,7 %	3 856,08
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-395 453,01	-458 883	-458 883	-435 625,26	94,9 %	23 257,74
A7100 AVSKRIVNINGAR OCH NEDSKRIVNINGAR	-5 373,38	-2 779	-2 779	-2 778,56	100,0 %	0,44
Intern	151 273,73	190 276	190 276	174 296,43	91,6 %	-15 979,57
A3000 RESULTATRÄKNING FÖR KOMMUN	151 273,73	190 276	190 276	174 296,43	91,6 %	-15 979,57
A3100 VERKSAMHETENS INTÄKTER	169 481,00	211 878	211 878	192 952,00	91,1 %	-18 926,00
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-18 207,27	-21 602	-21 602	-18 655,57	86,4 %	2 946,43
Totalsumma	-211 921,85	-235 296	-235 296	-224 161,31	95,3 %	11 134,69
PRESTATIONER						
Antal invånare	1 619	1 599	1 599	1 628	101,8 %	29,00
Kostnad per invånare	259	302	302	281	92,9 %	-21,48

Verksamhetsområde:

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

Målsättning:

Arbeta för att utveckla kommunens attraktionskraft avseende boende och företagande.

Projekten med att förnya informationsskyltar har väntat på att vissa markfrågor skall ordnas.

Kommunens marknadsföringsgrupp har under året fokuserat på att starta en process för att utveckla Öra hamn. Det här arbetet kommer att fortsätta under år 2023. I 2023 års budget finns ett anslag för utredning av utveckling av Öra hamnområde.

Tomtförsäljningen har varit svag under år 2022. På Storängens bostadsområde har ett kvarter sålts för flerfamiljshus samt även en tomt för egnahemshus. På Öra strand såldes ingen tomt under år 2022.

Arbeta för att kommunen har en balanserad ekonomi

Kommunens ekonomiska resultat under tre bokslut är på förslag till ett nyckeltal för definition av en kommun i ekonomisk kris. Kommunens tre senaste bokslut har visat positiva resultat. År 2020 47 T€, År 2021 615 T€ och år 2022 281 T€. På tre år är resultaten total 943 T€. För att hålla kommunens ekonomi balanserad förutsätts ständig försiktighet på kostnadssidan samt även en bra uppföljning av verksamhet och budget.

Kommunens skulder uppgår till 2 166 T€ och kassan till 2 928 T€.

Implementering av nytt ekonomisystem Navision

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

Uppgradering till en ny hemsida.

Kommunstyrelsen antog den 24.05.2022 Vibb Ab: s offert angående uppgradering av hemsidan. Arbetet med att uppgradera hemsidan har påbörjats under år 2022 och den nya hemsidan publicerades den 23.3.2023.

Påbörja beräkning av CO2 utsläpp från energianvändning i kommunen.

På grund av tidsbrist så kom arbetet med att beräkna fram kommunens CO₂ utsläpp från energianvändningen inte igång. Målsättningen finns kvar även för år 2023.

Budgetansvarig:

Kommundirektör

Kurt Carlsson

C11 KOMMUNSTYRELSEN – C120 Kollektivtrafik

Radetiketter	Bokslut 2021	Ursprunglig budget 2022	Fastställd budget 2022	Bokslut 2022	Anv. %	Över/under
C1 HAMMARLANDS KOMMUN	-6 608,38	-10 631	-10 631	-7 121,78	67,0 %	3 509,22
C11 KOMMUNSTYRELSEN						
C120 KOLLEKTIVTRAFIK	-6 608,38	-10 631	-10 631	-7 121,78	67,0 %	3 509,22
Extern	-6 438,38	-10 631	-10 631	-6 929,78	65,2 %	3 701,22
A3000 RESULTATRÄKNING FÖR KOMMUN	-6 438,38	-10 631	-10 631	-6 929,78	65,2 %	3 701,22
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-5 557,00	-9 750	-9 750	-6 048,39	62,0 %	3 701,61
A7100 AVSKRIVNINGAR OCH NEDSKRIVNINGAR	-881,38	-881	-881	-881,39	100,0 %	-0,39
Intern	-170,00			-192,00		-192,00
A3000 RESULTATRÄKNING FÖR KOMMUN	-170,00			-192,00		-192,00
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-170,00			-192,00		-192,00
Totalsumma	-6 608,38	-10 631	-10 631	-7 121,78	100,0 %	-,39
PRESTATIONER						
Antal invånare	1 619	1 599	1 599	1 628	101,8 %	29
Kostnad per invånare	4	7	7	4	65,8 %	-2

Verksamhetsområde:

Lokal kollektivtrafik.

Målsättning:

Matartrafiken är för närvarande nedlagd.

Kommunen har inte bedrivit någon matartrafik under året.

Anläggande av 3 st. busskurer varav 2 st. vid Korsbro och 1 st. vid Kattby, Mariavägen.

3 st. busskurer har köpts in. Dessa har ännu inte placerats ut då byggandet av GC-led pågår där även arbeten skall utföras på busshållplatserna.

Budgetansvarig:

Kommundirektör

Kurt Carlsson

C11 KOMMUNSTYRELSEN – C130 Främjande av näringsliv

Radetiketter	Bokslut 2021	Ursprunglig budget 2022	Fastställd budget 2022	Bokslut 2022	Anv. %	Över/under
C1 HAMMARLANDS KOMMUN	-11 114,03	-9 364	-9 364	-4 631,98	49,5 %	4 732,02
C11 KOMMUNSTYRELSEN						
C130 FRÄMJANDET AV NÄRINGSLIVET	-11 114,03	-9 364	-9 364	-4 631,98	49,5 %	4 732,02
Extern	-10 869,03	-9 091	-9 091	-4 530,98	49,8 %	4 560,02
A3000 RESULTATRÄKNING FÖR KOMMUN	-10 869,03	-9 091	-9 091	-4 530,98	49,8 %	4 560,02
A3100 VERKSAMHETENS INTÄKTER	237,09	250	250		0,0 %	-250,00
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-8 818,72	-8 000	-8 000	-3 190,22	40 %	4 809,78
A7100 AVSKRIVNINGAR OCH NEDSKRIVNINGAR	-2 287,40	-1 341	-1 341	-1 340,76	100,0 %	0,24
Intern	-245,00	-273	-273	-101,00	37,0 %	172,00
A3000 RESULTATRÄKNING FÖR KOMMUN	-245,00	-273	-273	-101,00	37,0 %	172,00
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-245,00	-273	-273	-101,00	37,0 %	172,00
Totalsumma	-11 114,03	-9 364	-9 364	-4 631,98	49,5 %	4 732,02
PRESTATIONER						
Antal invånare	1 619	1 599	1 599	1 628	101,8 %	29
Nettokostnad per invånare	7	6	6	3	48,6 %	-3

Verksamhetsområde:

Främjande av näringslivet.

Målsättning:

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

Kommunen har ett samarbete med Mäklarhuset angående marknadsföring av bostadstomter. Samarbetet med Fastghetskonsult angående marknadsföring av ett kvarter på Storängens bostadsområde avslutades.

Den 11-12.3.2022 deltog kommunen med en monter i Handelsmässan i Baltichallen. Kommunen marknadsförde bostadstomterna på Öra strand och Storängen.

Ordna underhållet av Sadelinleden.

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

Budgetansvarig:

Kommundirektör

Kurt Carlsson

C11 KOMMUNSTYRELSEN – C270 Kommunernas socialtjänst

Radetiketter	Bokslut 2021	Ursprunglig budget 2022	Fastställd budget 2022	Bokslut 2022	Anv. %	Över/under
C1 HAMMARLANDS KOMMUN	-1 217 490,79	-1 239 847	-1 239 847	-1 260 678,11	101,7 %	-20 831,11
C11 KOMMUNSTYRELSEN						
C270 KOMMUNERNAS SOCIALTJÄNST	-1 217 490,79	-1 239 847	-1 239 847	-1 260 678,11	101,7 %	-20 831,11
Extern	-1 217 490,79	-1 239 847	-1 239 847	-1 260 678,11	101,7 %	-20 831,11
A3000 RESULTATRÄKNING FÖR KOMMUN	-1 217 490,79	-1 239 847	-1 239 847	-1 260 678,11	101,7 %	-20 831,11
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-1 217 490,79	-1 239 847	-1 239 847	-1 242 713,99	100,2 %	-2 866,99
A7100 AVSKRIVNINGAR OCH NEDSKRIVNINGAR				-17 964,12		-17 964,12
Totalsumma	-1 217 490,79	-1 239 847	-1 239 847	-1 260 678,11	101,7 %	-20 831,11
PRESTATIONER						
Antal invånare	1 619	1 599	1 599	1 628	102 %	29
Nettokostnad/invånare	-752	-775	-775	-774	100 %	1

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:

Uppstart av Kommunernas socialtjänst k.f.

Andra verksamhetsåret har avverkats för Kommunernas socialtjänst k.f.: s del. Nettokostnaderna har fördelats på medlemskommunerna enligt grundavtalet. I bokslutet har kommunalförbundet tagit upp en avsättning till ett beloppet 814 452,32 € vad gäller poster där det råder en tvist mellan kommunalförbundet och medlemskommunen angående betalningsansvaret. Den här avsättningen tas inte in av kommunerna i samband med att bokslutet verkställs utan istället när betalningsansvaret klarlagts. Hammarlands kommuns andel är 38 022,97 €.

I bokslutet har även grundkapitalet för Kommunernas socialtjänst k.f. sänkts till ett belopp om totalt 339 220 € med anledning av att värdet på byggnaden på Svedgränd skrivits ner. Hammarlands kommun har i bokslutet för år 2022 sänkt andelen i Kommunernas socialtjänst k.f.: s grundkapital med 17 964,12 €.

Förklaring till överskridning av anslag:

Anslaget för verksamhetens kostnader för resultatenheten har överskridit det budgeterade med 2 866,99 €. Överskridningen av anslag beror på att kostnaden för sänkningen av grundkapital med 17 964,12 € kostnadsförts under året.

Budgetansvarig:

Kommundirektör

Kurt Carlsson

C11 KOMMUNSTYRELSEN – C150 Främjande av integration och invandringstjänster

Radetiketter	Bokslut 2021	Ursprunglig budget 2022	Fastställd budget 2022	Bokslut 2022	Anv. %	Över/under
C1 HAMMARLANDS KOMMUN			8 000	6 964,99	87,1 %	-1 035,01
C11 KOMMUNSTYRELSEN						
C150 FRÄMJANDET AV INTEGRATION OCH INVANDRINGSTJÄNSTER			8 000	6 964,99	87,1 %	-1 035,01
Extern			8 000	8 720,99	109,0 %	720,99
A 3000 RESULTATRÄKNING FÖR KOMMUN			8 000	8 720,99	109,0 %	720,99
A 3100 VERKSAMHETENS INTÄKTER			13 000	13 137,51	101,1 %	137,51
A 4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER			-5 000	-4 416,52	88,3 %	583,48
Intern				-1 756,00		-1 756,00
A 3000 RESULTATRÄKNING FÖR KOMMUN				-1 756,00		-1 756,00
A 4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER				-1 756,00		-1 756,00
Totalsumma			8 000	6 964,99	87,1 %	-1 035,01
PRESTATIONER						
Antal invånare	1 619	1 599	1 599	1 628	1,81 %	29
Kostnad per invånare	0	0	-8	-7	86,0 %	1,14

Verksamhetsområde:

Främjandet av integration.

Under året godkände kommunstyrelsen att två lägenheter kan upplåtas för tillfälligt skydd till personer vilka flytt kriget i Ukraina. I de här lägenheterna bor åtta ukrainska medborgare.

Kommunfullmäktige godkände i tilläggs- och omfördelningsbudgeten för år 2022 anslag för verksamheten.

Budgetansvarig:

Kommundirektör

Kurt Carlsson

C20 ÄLDREOMSORGSNÄMNDEN – C200 Äldreomsorgsförvaltning

Radetiketter	Bokslut 2021	Ursprunglig budget 2022	Fastställd budget 2022	Bokslut 2022	Anv. %	Över/under
C1 HAMMARLANDS KOMMUN	0,00	0	0	-10,27		-10,27
C20 ÄLDREOMSORGSNÄMND						
C200 ÄLDREOMSORGSFÖRVALTNING	0,00	0	0	-10,27		-10,27
Extern	-50 398,50	-32 812	-32 812	-35 100,02	107,0 %	-2 288,02
A3000 RESULTATRÄKNING FÖR KOMMUN	-50 398,50	-32 812	-32 812	-35 100,02	107,0 %	-2 288,02
A3100 VERKSAMHETENS INTÄKTER	22 766,58	14 431	14 431	12 452,87	100,0 %	-1 978,13
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-73 165,08	-47 243	-47 243	-47 552,89	100,7 %	-309,89
Intern	50 398,50	32 812	32 812	35 089,75	106,9 %	2 277,75
A3000 RESULTATRÄKNING FÖR KOMMUN	50 398,50	32 812	32 812	35 089,75	106,9 %	2 277,75
A3100 VERKSAMHETENS INTÄKTER	54 132,50	35 922	35 922	38 099,75	106,1 %	2 177,75
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-3 734,00	-3 110	-3 110	-3 010,00	96,8 %	100,00
Totalsumma	0,00	0	0	-10,27		-10
Antal invånare	1 619	1 599	1 599	1 628	101,8 %	29
Verksamhetens kostnad per invånare	47	31	31	31	98,6 %	0

Verksamhetsområde:

Äldreomsorgsnämnden, nämnd för administration av äldreomsorgen.
Äldreomsorgskansli med ansvarig tjänsteinnehavare.

Målsättning:

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

Delmålen för år 2022 är:

- Att skapa en första plan för att stöda den äldre befolkningen i Hammarlands kommun.
- Samt att fastställa kriterier för beviljande av boendeserviceplatser.

Under året har målsättningen för verksamheten inom äldreomsorgsförvaltningen varit att utveckla och upprätthålla ett serviceutbud inom äldreomsorgen som motsvarar äldre kommuninvånarnas behov och som uppfyller kraven i ny lagstiftningen inom området. Att skapa samarbete, rutiner och anvisningar för äldreomsorgen i enlighet med nya behov och direktiv, att arbeta med nämndens ärenden samt att planera Hammargårdens nya verksamhet efter om- och tillbyggnationen har krävt mycket resurser.

För äldreomsorgens övergripande ledning och utveckling avslutade samarbete med Eckerö kommun den 30.9.2022 och en barn- och äldreomsorgsledare 80 % anställdes i egen regi i Hammarlands kommun den 14.11.2022.

Förklaring till överskridning av anslag:

Anslaget för resultatenheten äldreomsorgsförvaltning har överskridits för verksamhetens kostnader med 309,89 €. Verksamhetens intäkter blev 1 978,13 € lägre än budget. Den här överskridningen beror till största delen på att ersättningen från

Eckerö kommun blev lägre än det som beräknades i budget. Även inventarier har överskridit de budgeterade medlen då en ny dator har köpts in.

Budgetansvarig:

Äldreomsorgs- och barnomsorgsledare
 Vik. äldreomsorgs- och barnomsorgsledare
 Vik. äldreomsorgs- och barnomsorgsledare
 Äldreomsorgs- och barnomsorgsledare

Päivi Abbas, 1.1.-30.3.2022
 Per Leino, 31.3.-30.6.2022
 Patricia Schlesinger, 1.7.-13.11.2022
 Jenny Sporre, 14.11.-31.12.2022

C20 ÄLDREOMSORGSNÄMND – C230 Institutionsvård

Radetiketter	Bokslut 2021	Ursprunglig budget 2022	Fastställd budget 2022	Bokslut 2022	Anv. %	Över/under
C1 HAMMARLANDS KOMMUN	-456 824,27	-209 150	-432 000	-458 429,26	106,1 %	-26 429,26
C20 ÄLDREOMSORGSNÄMND						
C230 INSTITUTIONSVÅRD	-456 824,27	-209 150	-432 000	-458 429,26	106,1 %	-26 429,26
Extern	-456 824,27	-209 150	-432 000	-458 429,26	106,1 %	-26 429,26
A3000 RESULTATRÄKNING FÖR KOMMUN	-456 824,27	-209 150	-432 000	-458 429,26	106,1 %	-26 429,26
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-456 824,27	-209 150	-432 000	-458 429,26	106,1 %	-26 429,26
Totalsumma	-456 824,27	-209 150	-432 000	-458 429,26	106,1 %	-26 429,26
PRESTATIONER						
Antal vård dygn Oasen totalt	1 809	905	905	1 864	206 %	959
Antal vård dygn Oasen institution	889	635	635	1 070	169 %	435
Antal vård dygn Oasen demensvård	920	270	270	397	147 %	127
Kostnad/vård dygn Oasen	253	231	231	246	107 %	15
Kostnad/vård dygn Oasen institution	202	234	234	260	111 %	26
Kostnad/vård dygn Oasen demens	205	258	258	273	106 %	15
Grundavgift Oasen	42	53	53	32	60 %	-21

Verksamhetsområde:

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

Målsättning:

Målsättningen är att erbjuda institutionsvård för äldre hammarlänningar i första hand vid tillfälliga behov i de situationer där Hammargårdens effektiviserade serviceboende inte är passande omsorgsform. Vårdbehovet kan avse både kortvarig och långvarig institutionsvård eller demensvård.

Delmål för 2022 var:

- Att senast i början av 2022 göra vårdbedömningar och – planeringar gällande samtliga aktuella klienter placerade vid Oasen för långvarig institutionsvård.
- Att i samråd med klienterna, anhöriga och vårdpersonalen planera för flytt av Oasen klienterna till passande avdelningar i Hammargården i början av 2022 om klientens omsorgsbehov som helhet kan tillgodoses där.

Under år 2022 har Hammarlands platsandelar i huvudsak använts för tillfälliga placeringar i situationer där vårdbehovet inte har kunnat tillgodoses i hemkommunen

och användning av Oasen-platserna för permanenta behov, särskilt demensboende, har minskat. I december 2022 hade kommunen endast 3 st. av sina sju platser i bruk varav en på demensavdelningen och två i institutionsvård. Sammanlagt sju personer har under året varit på periodplats vid Oasen och tre personer på permanent plats.

Förklaring till överskridning av anslag:

Resultatenhet C230 Institutionsvård har överskridit sin budget med 26 429,26 €.

Budgetansvarig:

Äldreomsorgs- och barnomsorgsledare	Päivi Abbas, 1.1.-30.3.2022
Vik. äldreomsorgs- och barnomsorgsledare	Per Leino, 31.3.-30.6.2022
Vik. äldreomsorgs- och barnomsorgsledare	Patricia Schlesinger, 1.7.-13.11.2022
Äldreomsorgs- och barnomsorgsledare	Jenny Sporre, 14.11.-31.12.2022

C20 ÄLDREOMSORGSNÄMNDEN – C240 Serviceboende

Radetiketter	Bokslut 2021	Ursprunglig budget 2022	Fastställd budget 2022	Bokslut 2022	Anv. %	Över/under
C1 HAMMARLANDS KOMMUN	-795 103,05	-1 098 352	-875 502	-827 301,26	94,5 %	48 200,74
C20 ÄLDREOMSORGSNÄMND						
Extern	-745 411,05	-1 033 583	-810 733	-790 198,52	97,5 %	20 534,48
A3000 RESULTATRÄKNING FÖR KOMMUN	-745 411,05	-1 033 583	-810 733	-790 198,52	97,5 %	20 534,48
A3100 VERKSAMHETENS INTÄKTER	174 377,62	80 000	80 000	159 193,28	199,0 %	79 193,28
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-919 788,67	-1 113 583	-890 733	-949 391,80	106,6 %	-58 658,80
Intern	-49 692,00	-64 769	-64 769	-37 102,74	57,3 %	27 666,26
A3000 RESULTATRÄKNING FÖR KOMMUN	-49 692,00	-64 769	-64 769	-37 102,74	57,3 %	27 666,26
A3100 VERKSAMHETENS INTÄKTER				16 729,76		16 729,76
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-49 692,00	-64 769	-64 769	-53 832,50	83,1 %	10 936,50
Totalsumma	-795 103,05	-1 098 352	-875 502	-827 301,26	94,5 %	48 200,74
PRESTATIONER						
Antal hushåll med hemvård under året (inkl. stödsen	57	22	22	43	195 %	21
Nettokostnad/hushåll med hemvård (inkl. stödsen	13 949	-49 925	-39 796	-19 240	48 %	20 556
Avgiftsfinansieringsgrad	7 %	7 %	9 %	14 %	158 %	5 %

Verksamhetsområde:

Hamnargårdens effektiverade serviceboende med sammanlagt 31 boendeplatser. Minst två boendeplatser i Hamnargården reserveras för periodvård.

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.

Nyanställningar till äldreomsorgen är bundet till ett realiserat klientantal. Äldreomsorgskansliet förutsätts göra en månatlig rapportering vad gäller förhållandet mellan personalförändringar och klientantal till kommunstyrelsen.

Delmål för 2022 är:

- Att skapa specialiserade avdelningar med kompetent personal för att garantera individuell omsorg om alla de klienter som bor i

Hammargården och som behöver flytta till Hammargården från eget boende eller Oasen.

- **Att börja erbjuda trygghetslarmuttryckningar och nattbesök i egen regi eventuellt i samarbete med Eckerö kommun även utanför Hammargården.**
- **Samt att utveckla användningen av RAI-soft vårdtyngdsbedömningar och vård- och serviceplaner för att kunna erbjuda optimal och rätt typ av vård och omsorg för klienterna.**

Hammargårdens serviceboende har under året kämpat med de utmaningar som Covid-19-pandemin inneburit. Beläggningen på Hammargården har varit relativt stabil och hög under hela året, vilket har berott på både ökade behov av boendeserviceplats men också på att fler äldre har vårdats i Hammargården istället för hos Oasens institutionsboende. I december 2022 var samtliga 21 permanenta platser belagda och även periodplatser har använts flitigt under året för tillfälliga behov av avlastning och återhämtning.

Våren 2022 rekryterades ny personal för att möta upp de kommande nya 15 st. klientplatser på Hammargården. 5 st. nya platser inom ESB kunde öppna upp av den personal som anställdes. Det fattades personal för att kunna öppna upp den nya demensavdelningen på 10 platser. I december 2022 började en ny rekrytering för att kunna öppna upp nya demensavdelningen och den öppnades den 9.1.2023 med ny personal om 1st. 50 % närvårdare och 2 st. 80 % närvårdare. I slutet av året ordnades en fortbildning för personal för att kunna använda RAI-soft vårdtyngds bedömningar.

Förklaring till överskridning av anslag:

Det fastställda anslaget för verksamhetens kostnader för resultatenheten har överskridits med 58 658,80 €. Överskridningen beror på lönekostnader. Den periodiserade semesterreserveringen samt övriga löneperiodiseringar ökar med 24 910 €. I övrigt torde förklaringen till överskridningen bero på de avtalsenliga lönejusteringar vilka var högre än de lönehöjningar vilka beräknades i budget. I tilläggs- och omfördelningsbudgeten sänktes anslaget med 232 850 € som en följd av att igångkörningen av tillbyggda Hammargården inte gick enligt den plan som gjordes i budget.

Budgetansvarig:

Äldreomsorgs- och barnomsorgsledare
Vik. äldreomsorgs- och barnomsorgsledare
Vik. äldreomsorgs- och barnomsorgsledare
Äldreomsorgs- och barnomsorgsledare

Päivi Abbas, 1.1.-30.3.2022
Per Leino, 31.3.-30.6.2022
Patricia Schlesinger, 1.7.-13.11.2022
Jenny Sporre, 14.11.-31.12.2022

C20 ÄLDREOMSORGSNÄMNDEN – C245 Hemtjänst ute

Radetiketter	Bokslut 2021	Ursprunglig budget 2022	Fastställd budget 2022	Bokslut 2022	Anv. %	Över/under
C1 HAMMARLANDS KOMMUN	-46 692,74	-135 795	-165 795	-203 252,45	122,6 %	-37 457,45
C20 ÄLDREOMSORGSNÄMND						
C245 HEMTJÄNST UTE	-46 692,74	-135 795	-165 795	-203 252,45	122,6 %	-37 457,45
Extern	-44 251,24	-129 588	-159 588	-174 860,25	109,6 %	-15 272,25
A3000 RESULTATRÄKNING FÖR KOMMUN	-44 251,24	-129 588	-159 588	-174 860,25	109,6 %	-15 272,25
A3100 VERKSAMHETENS INTÄKTER	11 749,90	23 500	23 500	41 375,60	176,1 %	17 875,60
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-56 001,14	-153 088	-183 088	-216 235,85	118,1 %	-33 147,85
Intern	-2 441,50	-6 207	-6 207	-28 392,20	457,4 %	-22 185,20
A3000 RESULTATRÄKNING FÖR KOMMUN	-2 441,50	-6 207	-6 207	-28 392,20	457,4 %	-22 185,20
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-2 441,50	-6 207	-6 207	-28 392,20	457,4 %	-22 185,20
Totalsumma	-46 692,74	-135 795	-165 795	-203 252,45	123 %	-37 457,45
PRESTATIONER						
Antal hushåll med hemvård 31.12 (inkl. stödservice)		45	45	57	126,7 %	12
Kostnad/hushåll med hemvård		2 025	2 692	2 640	98,1 %	-52
Antal mottagare av närståendevård för äldre 31.12	7	8	8	9	112,5 %	1
Kostnad/mottagare närståendevård (endast stöd)	5 207	5 000	5 000	5 010	100,2 %	10

Verksamhetsområde:

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

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.

Delmål för 2022 var:

- Att skapa separat organisation som arbetar med hemservice och stödtjänster till hemmaboende äldre.
- Att utveckla dagverksamhet och förebyggande hembesök för att nå fler hemmaboende äldre.
- Samt att skapa flexibla och individuella avlastningsmöjligheter till samtliga närståendevårdare

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

Hög beläggning i Hammargården samt utökat omvårdnadsbehov både i serviceboendet och i hemtjänst ute verksamheten har inneburit att en extern privat aktör behövt anlitas för att utföra hemservice ute på kvällar och helgmorgnar under hela året. Under året har totalt 57 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

trots att läget har varit ansträngt bland annat med anledning av svårigheter att rekrytera kompetent personal och klara av utökade och skiftande behov hos de äldre.

Förklaring till överskridning:

Resultatenheten har överskridit verksamhetens kostnader med 33 147,85 €. Överskridningen kan förklaras med de kostnader om totalt 80 449,- € som debiterats för köp av hemtjänst från Folkhälsan. Den här kostnaden överskred det budgeterade med 50 449 €.

Budgetansvarig:

Äldreomsorgs- och barnomsorgsledare	Päivi Abbas, 1.1.-30.3.2022
Vik. äldreomsorgs- och barnomsorgsledare	Per Leino, 31.3.-30.6.2022
Vik. äldreomsorgs- och barnomsorgsledare	Patricia Schlesinger, 1.7.-13.11.2022
Äldreomsorgs- och barnomsorgsledare	Jenny Sporre, 14.11.-31.12.2022

20 ÄLDREOMSORGSNÄMNDEN – C250 Annan service för äldre

Radetiketter	Bokslut 2021	Ursprunglig budget 2022	Fastställd budget 2022	Bokslut 2022	Anv. %	Över/under
C1 HAMMARLANDS KOMMUN	-205 134,84	-299 211	-308 911	-319 922,12	103,6 %	-11 011,12
C20 ÄLDREOMSORGSNÄMND						
C250 ANNAN SERVICE FÖR ÄLDRE	-205 134,84	-299 211	-308 911	-319 922,12	103,6 %	-11 011,12
Extern	-188 080,72	-277 253	-286 953	-299 897,35	104,5 %	-12 944,35
A3000 RESULTATRÄKNING FÖR KOMMUN	-188 080,72	-277 253	-286 953	-299 897,35	104,5 %	-12 944,35
A3100 VERKSAMHETENS INTÄKTER	99 037,37	110 000	110 000	103 409,10	94,0 %	-6 590,90
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-270 764,00	-345 986	-355 686	-359 087,91	101,0 %	-3 401,91
A7100 AVSKRIVNINGAR OCH NEDSKRIVNINGAR	-16 354,09	-41 267	-41 267	-44 218,54	107,2 %	-2 951,54
Intern	-17 054,12	-21 958	-21 958	-20 024,77	91,2 %	1 933,23
A3000 RESULTATRÄKNING FÖR KOMMUN	-17 054,12	-21 958	-21 958	-20 024,77	91,2 %	1 933,23
A3100 VERKSAMHETENS INTÄKTER	48,30					
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-17 102,42	-21 958	-21 958	-20 024,77	91,2 %	1 933,23
Totalsumma	-205 134,84	-299 211	-308 911	-319 922,12	103,6 %	11 011,12
PRESTATIONER						
Antal invånare	1 619	1 599	1 599	1 628	101,8 %	-29
Nettokostnad/invånare	127	187	193	197	101,7 %	-3
Antal klienter serviceboendet 31.12		24	24	21	87,5 %	3
Antal matserviceklienter 31.12		45	45	40	88,9 %	5

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.

Delmål för 2022 är:

- Att klara av ombyggnationen av köket och matsalen från december 2021 till februari 2022 samt utvidgad service i och med fler boenden i servicehuset från mars 2022
- Samt att utbilda kökspersonal tillsammans med vårdpersonal i näringslära och anpassning av mat till äldres olika behov.

Hammargårdens köksverksamhet har pågått enligt målsättningen och högkvalitativ och uppskattad mat har tillagats för både Hammargårdens cirka 21 boende och hemmaboende äldre. Ombyggnationen av Hammargårdens kök och matsal under första kvartalet 2022 har inneburit utökat behov av anpassning i verksamheten.

Förklaring till överskridning av anslag:

Anslaget för verksamhetens kostnader inom resultatenheten Annan service för äldre överskreds med 3 401,91 € Överskridningen förklaras till med att elkostnaderna har ökat.

Budgetansvarig:

Äldreomsorgs- och barnomsorgsledare	Päivi Abbas, 1.1.-30.3.2022
Vik. äldreomsorgs- och barnomsorgsledare	Per Leino, 31.3.-30.6.2022
Vik. äldreomsorgs- och barnomsorgsledare	Patricia Schlesinger, 1.7.-13.11.2022
Äldreomsorgs- och barnomsorgsledare	Jenny Sporre, 14.11.-31.12.2022

C30 UTBILDNINGSNÄMND – C300 Utbildningsförvaltning

Radetiketter	Bokslut 2021	Ursprunglig budget 2022	Fastställd budget 2022	Bokslut 2022	Anv. %	Över/under
C1 HAMMARLANDS KOMMUN	-2 471,67	-2 246	-2 246	-2 137,28	95,2 %	108,72
C30 UTBILDNINGSNÄMND						
C300 UTBILDNINGSFÖRVALTNING	-2 471,67	-2 246	-2 246	-2 137,28	95,2 %	108,72
Extern	-2 397,67	-2 172	-2 172	-2 071,28	95,4 %	100,72
A3000 RESULTATRÄKNING FÖR KOMMUN	-2 397,67	-2 172	-2 172	-2 071,28	95,4 %	100,72
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-2 397,67	-2 172	-2 172	-2 071,28	95,4 %	100,72
Intern	-74,00	-74	-74	-66,00	89,2 %	8,00
A3000 RESULTATRÄKNING FÖR KOMMUN	-74,00	-74	-74	-66,00	89,2 %	8,00
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-74,00	-74	-74	-66,00	89,2 %	8,00
Totalsumma	-2 471,67	-2 246	-2 246	-2 137,28	95,2 %	108,72

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 2022.

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. Dessutom har skolgång i annan kommun ordnats för 1,5 elever.

Utbildningsnämnden har sammanträtt 6 gånger och behandlat 43 ärenden.

Budgetansvarig:

Ordförande utbildningsnämnd

Robert Järvinen

C30 UTBILDNINGSNÄMND – C2050 Barnomsorgskansli

Radetiketter	Bokslut 2021	Ursprunglig budget 2022	Fastställd budget 2022	Bokslut 2022	Anv. %	Över/under
C1 HAMMARLANDS KOMMUN		0	-,00	-,00		0,00
C30 UTBILDNINGSNÄMND						
C210 DAGVÅRD AV BARN		0	-,00	-,00		0,00
2050 Barnomsorgskansli		0	-,00	-,00		0,00
Extern		-16 771	-16 771,00	-19 631,39	117,1 %	-2 860,39
A3000 RESULTATRÄKNING FÖR KOMMUN		-16 771	-16 771,00	-19 631,39	117,1 %	-2 860,39
A3100 VERKSAMHETENS INTÄKTER		14 431	14 431,00	12 452,87	86,3 %	-1 978,13
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER		-31 202	-31 202,00	-32 084,26	102,8 %	-882,26
Intern		16 771	16 771,00	19 631,39	117,1 %	2 860,39
A3000 RESULTATRÄKNING FÖR KOMMUN		16 771	16 771,00	19 631,39	117,1 %	2 860,39
A3100 VERKSAMHETENS INTÄKTER		19 335	19 335,00	22 150,39	114,6 %	2 815,39
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER		-2 564	-2 564,00	-2 519,00	98,2 %	45,00
Totalsumma		0	-,00	-,00		
PRESTATIONER						
Antal invånare	1 619	1 599	1 599	1 628	102 %	29
Kostnad per invånare		21	21	21	101 %	

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.

Delmål för 2022 är:

- Att utveckla fungerande mötesstruktur till stöd för daghemsföreståndarna.
- Samt att fastställa kriterier för beviljande av barnomsorg i Hammarlands kommun.

Förklaring till överskridning av anslag:

Anslaget för verksamhetens kostnader har överskridits med 882,26 €. Överskridningen av anslag gäller personalkostnaderna.

Budgetansvarig:

Äldreomsorgs- och barnomsorgsledare
 Vik. äldreomsorgs- och barnomsorgsledare
 Vik. äldreomsorgs- och barnomsorgsledare
 Äldreomsorgs- och barnomsorgsledare

Päivi Abbas, 1.1.-30.3.2022
 Per Leino, 31.3.-30.6.2022
 Patricia Schlesinger, 1.7.-13.11.2022
 Jenny Sporre, 14.11.-31.12.2022

C20 UTBILDNINGSNÄMND – C210 Dagvård av barn

Radetiketter	Bokslut 2021	Ursprunglig budget 2022	Fastställd budget 2022	Bokslut 2022	Anv. %	Över/under
C1 HAMMARLANDS KOMMUN	-1 074 020,85	-1 123 602	-1 135 280,00	-1 185 742,44	104,4 %	-50 462,44
C30 UTBILDNINGSNÄMND						
C210 DAGVÅRD AV BARN	-1 074 020,85	-1 123 602	-1 135 280,00	-1 185 742,44	104,4 %	-50 462,44
Extern	-1 007 329,85	-1 049 783	-1 061 461,00	-1 110 165,43	104,6 %	-48 704,43
A3000 RESULTATRÄKNING FÖR KOMMUN	-1 007 329,85	-1 049 783	-1 061 461,00	-1 110 165,43	104,6 %	-48 704,43
A3100 VERKSAMHETENS INTÄKTER	100 926,06	118 000	118 000,00	110 968,84	94,0 %	-7 031,16
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-1 057 607,00	-1 113 232	-1 124 910,00	-1 170 574,00	104,1 %	-45 664,00
A7100 AVSKRIVNINGAR OCH NEDSKRIVNINGAR	-50 648,91	-54 551	-54 551,00	-50 560,27	92,7 %	3 990,73
Intern	-66 691,00	-73 819	-73 819,00	-75 577,01	102,4 %	-1 758,01
A3000 RESULTATRÄKNING FÖR KOMMUN	-66 691,00	-73 819	-73 819,00	-75 577,01	102,4 %	-1 758,01
A3100 VERKSAMHETENS INTÄKTER	66 063,00	74 123	74 123,00	74 123,00	100,0 %	
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-132 754,00	-147 942	-147 942,00	-149 700,01	101,2 %	-1 758,01
Totalsumma	-1 074 020,85	-1 123 602	-1 135 280,00	-1 185 742,44	104,4 %	-50 462,44
PRESTATIONER						
Inskrivna heltidsplatser 31.12.	42	50	50	51	102 %	1
Inskrivna halvtidsplatser 31.12.	31	30	30	20	67 %	-10
Totalt inskrivna barn 31.12.	73	80	80	71	89 %	-9
Antal närvarodagar	10 180	13 200	13 200	10 347	78 %	-2 853
Nettokostnad/inskrivet barn	14 713	14 045	14 191	16 701	118 %	2 510
Nettokostnad/närvarodag	106	85	86	115	133 %	29
Avgifternas finansieringsgrad	8 %	9 %	9 %	8 %	89 %	-1 %

Verksamhetsområde:

Daghemmet Klaralund bestående av 3 avdelningar med totalt 57 platser. Sedan hösten 2018 har avdelningen Västan varit stängd med anledning av färre ansökningar om barndagvård.

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

Daghemmet Björkdungen bestående av 2 avdelningar med totalt 33 platser.

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

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

Målsättning:

Målsättningen är att i enlighet med lagstiftningen och arbetsplaner ge trygg, bra och ändamålsenlig omsorg samt innehållsrik pedagogisk verksamhet med kvalificerad personal för bästa utvecklingsmöjligheter för barnen.

Delmål för 2022 är:

- Att erbjuda lagstadgad barnomsorg inom lagstadgad tid samt barnomsorg enligt provning inom rimlig tid för de familjer som behöver det.
- Att tillfälligt utöka verksamheten i daghemmet Klaralund för att kunna svara på utökat behov av barnomsorg.
- Samt att utveckla administrationen av närvarotider och kommunikationen med vårdnadshavare med hjälp av digitala lösningar.

Barnomsorgsverksamheten i Hammarland har i enlighet med ändrad lagstiftning överförs från socialförvaltningen till utbildningsförvaltningen och

utbildningsnämnden i Hammarland behandlar ärenden gällande barnomsorg sedan ändringen den 1.1.2021. En barnomsorgsledare på deltid anställdes i samarbete med Eckerö kommun och hade det övergripande utvecklingsarbetet och administrationen inom barnomsorgen i båda kommunerna fram till den 30.9.2022. Från den 1.10.2022 upphörde samarbete med Eckerö kommun gällande barnomsorg. En barnomsorgsledare 40 %, äldreomsorgsledare 40 % anställdes den 14.11.2022 i kommunens egen regi.

Barnantalet i Hammarlands barnomsorg har fortsatt att öka och daghemmen i Hammarland hade per 31.12.2022 sammanlagt 71 barn inskrivna varav 51 barn erhöll heltidsomsorg och 20 barn halvtidsomsorg. Utöver detta fick två barn sin barnomsorg i ett enskilt daghem (Waldorf r.f.). Barnomsorgen i Hammarland har under verksamhetsåret 2022 haft utökat personalbehov av både barnskötare och assistenter på grund av många barn i barnomsorgen, samt ett ökat behov av individuella lösningar. Läsåret 2022-2023 har Björkdungen erbjudit förundervisning till 9 barn.

Barnomsorgen i Hammarland har ordnats i enlighet med den nya landskapslagen om barnomsorg och grundskola (2020:32) och med beaktande av landskapsregeringens anvisningar och daghemmens arbetsplaner. Språkundervisning för barn med annat modersmål än svenska har getts med den personal som funnits.

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

Av de i budget 2022 fastslagna renoveringsprojekt för Björkdungen har sandlådorna bytts ut och mindre punktinsatser utförts. Under våren 2022 byttes defekt köksutrustning ut i flera steg. Hösten 2022 monterades det iskrattor och snörasskydd på hela taket. En trappa vid rutschkanorna byttes ut. Till verksamhetsåret 2023 planeras byte av ytterligare en trappa samt även en satsning på att skapa flera pedagogiska miljöer.

Förklaring till överskridning av anslag:

Det totala anslaget för verksamhetens kostnader inom resultatenheten C210 Dagvård av barn överskreds med 45 664,00 €. Personalkostnaderna översteg det budgeterade med 22 138,02 €. Underhållskostnaderna för Björkdungen översteg under verksamhetsåret 2022 på grund av oförutsedda kostnader såsom köksventilationen som slutade fungera och byttes ut. Även en sval i köket och automatiken till branddörren behövde bytas ut. Detta resulterade i att kostnaderna för byggande och underhåll av maskiner, materiel och anordningar överskred det beräknade med 12 483,94 €.

Budgetansvarig:

Äldreomsorgs- och barnomsorgsledare
 Vik. äldreomsorgs- och barnomsorgsledare
 Vik. äldreomsorgs- och barnomsorgsledare
 Äldreomsorgs- och barnomsorgsledare

Päivi Abbas, 1.1.-30.3.2022
 Per Leino, 31.3.-30.6.2022
 Patricia Schlesinger, 1.7.-13.11.2022
 Jenny Sporre, 14.11.-31.12.2022

C20 UTBILDNINGSNÄMNDEN – C220 Övrig barndagvård

Radetiketter	Bokslut 2021	Ursprunglig budget 2022	Fastställd budget 2022	Bokslut 2022	Anv. %	Över/under
C1 HAMMARLANDS KOMMUN	-161 683,41	-165 680	-140 680	-135 817,59	96,5 %	4 862,41
C30 UTBILDNINGSNÄMND						
C220 ÖVRIG BARNDAGVÅRD	-161 683,41	-165 680	-140 680	-135 817,59	96,5 %	4 862,41
Extern	-153 926,41	-157 861	-132 861	-129 409,51	97,4 %	3 451,49
A3000 RESULTATRÄKNING FÖR KOMMUN	-153 926,41	-157 861	-132 861	-129 409,51	97,4 %	3 451,49
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-153 926,41	-157 861	-132 861	-129 409,51	97,4 %	3 451,49
Intern	-7 757,00	-7 819	-7 819	-6 408,08	82,0 %	1 410,92
A3000 RESULTATRÄKNING FÖR KOMMUN	-7 757,00	-7 819	-7 819	-6 408,08	82,0 %	1 410,92
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-7 757,00	-7 819	-7 819	-6 408,08	82,0 %	1 410,92
Totalsumma	-161 683,41	-165 680	-140 680	-135 817,59	96,5 %	4 862,41
PRESTATIONER						
Inskrivna familjedagvård/OB-barnomsorg 31.12	0	1	1			
Nettokostnad/inskrivet barn familjedagvård	0	3 528	3 528			
Avgifternas finansieringsgrad familjedagvård		0 %	0 %			
Hemvårdsstöd antal hushåll	46	50	50	34	68,0 %	-16
Hemvårdsstöd kostnad/hushåll (endast stöd)	3 261	3 090	2 590	3 834	148,0 %	1 244

Verksamhetsområde:

Familjedagvård med barnomsorg utanför daghemmens öppettider och hemvårdsstöd.

Målsättning:

Målet är att erbjuda trygg barnomsorg utanför daghemmens öppettider samt administrera hemvårdsstöd i enlighet med gällande lagar och förordningar.

Delmål för 2022 är:

- **Att skapa riktlinjer för barnomsorg utanför daghemmens öppettider,**
- **Samt att utveckla rutiner för kontroll- och informationsfunktioner gällande hemvårdsstöd.**

Hemvårdsstöd för hemvård av barn har handlagts och beviljats för hushåll i enlighet med gällande lagstiftning. Ett partiellt stöd kan betalas också för hushåll med skolbarn. Antalet mottagare av hemvårdsstödet för småbarnsfamiljer har varit 34 under året jämfört med 46 under förra året. Antalet mottagare av partiellt hemvårdsstöd som kan beviljas för deltidsvård av både småbarn och skolbarn har ökat från tre till sex mottagare jämfört med förra året och dessa var samtliga kvinnor. Av de budgeterade medlen för hemvårdsstöd har 97,4 % använts.

För familjedagvårdens del har det inte funnits budgeterade medel för året 2022 eftersom kommunen sedan 2019 inte har erbjudit denna serviceform på grund av minskat barnantal.

Budgetansvarig:

Äldreomsorgs- och barnomsorgsledare
Vik. äldreomsorgs- och barnomsorgsledare
Vik. äldreomsorgs- och barnomsorgsledare
Äldreomsorgs- och barnomsorgsledare

Päivi Abbas, 1.1.-30.3.2022
Per Leino, 31.3.-30.6.2022
Patricia Schlesinger, 1.7.-13.11.2022
Jenny Sporre, 14.11.-31.12.2022

C30 UTBILDNINGSNÄMNDEN – C310 Grundutbildning år 1-6

Radetiketter	Bokslut 2021	Ursprunglig budget 2022	Fastställd budget 2022	Bokslut 2022	Anv. %	Över/under
C1 HAMMARLANDS KOMMUN	-1 361 074,46	-1 478 331	-1 494 331	-1 555 142,03	104,1 %	-60 811,03
C30 UTBILDNINGSNÄMND						
C310 GRUNDUTBILDNING ÅR 1-6	-1 361 074,46	-1 478 331	-1 494 331	-1 555 142,03	104,1 %	-60 811,03
Extern	-1 293 136,90	-1 407 667	-1 423 667	-1 487 069,38	104,5 %	-63 402,38
A3000 RESULTATRÄKNING FÖR KOMMUN	-1 293 136,90	-1 407 667	-1 423 667	-1 487 069,38	104,5 %	-63 402,38
A3100 VERKSAMHETENS INTÄKTER	27 369,34	13 454	13 454	14 323,13	106,5 %	869,13
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-1 277 020,67	-1 375 231	-1 391 231	-1 457 918,36	104,8 %	-66 687,36
A7100 AVSKRIVNINGAR OCH NEDSKRIVNINGAR	-43 485,57	-45 890	-45 890	-43 474,15	94,7 %	2 415,85
Intern	-67 937,56	-70 664	-70 664	-68 072,65	96,3 %	2 591,35
A3000 RESULTATRÄKNING FÖR KOMMUN	-67 937,56	-70 664	-70 664	-68 072,65	96,3 %	2 591,35
A3100 VERKSAMHETENS INTÄKTER		5 140	5 140	5 140,00		
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-67 937,56	-75 804	-75 804	-73 212,65	96,6 %	2 591,35
Totalsumma	-1 361 074,46	-1 478 331	-1 494 331	-1 555 142,03	96,6 %	2 591,35
PRESTATIONER						
Antal elever	113,5	111	111	119	107,2 %	8,00
Kostnad /elev	12 233	13 594	13 738	13 232	96,3 %	-506,09
Timresurs/elev	2,16	2,19	2,19	2,16	98,6 %	-0,03
Kostnad/elev inkl. köptjänster gemensamma lärare KHS	12 815	14 061	14 205	13 582	95,6 %	-623,68
Gemensamma lärare KHS	66 020	63 883	63 883	41 628,43	65,2 %	-22254,57
Skolgång i annan kommun i lågstadiet antal elever		1	1	1	100,0 %	0,00
Skolgång i annan kommun i lågstadiet kostnad/elev		12 000	12 000	16 642	138,7 %	4642,46

Verksamhetsområde:

Näfsby skola för årskurserna 1-6.

Målsättning:

Vårt uppdrag är att alla elever i Näfsby skola känner sig trygga, 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 lärande processer både socialt- och kunskapsmässigt. Den personalstyrka som vi budgeterat förväntas räcka för att hålla den kvalité som styrdokumentet kräver.

Verksamheten har i stora drag hållit sig inom budgetens ram men överskridit gällande lönekostnader, värme, skolskjutsar, livsmedel, inventarier och litteratur.

Personalstyrkan har delvis räckt till för att förverkliga de mål som satts upp i budgeten. För att tillgodose stödbehovet för elever som är i behov av specialpedagogiskt stöd behöver det utredas om speciallärartjänsten bör utökas till 100 %.

Förklaring till överskridning av anslag:

Anslaget för verksamhetens kostnader har överskridits med 66 687,36 €. De avtalsenliga löneförhöjningarna har budgeterats lägre än den faktiska höjningen vilket medfört en överskridning av lönebudgeten.

Kostnader för värme, bränsle och livsmedel har under året ökat på ett sätt som vi inte kunnat förutspå. De ökade inventariestkostnaderna handlar om ökningen av antal elever som behöver skolbänk i fler klassrum. Det handlar till exempel om elever med annat modersmål som får förberedande undervisning eller sin undervisning i specialklass eller liten grupp. De behöver då en bänk i det lilla utrymmet och en i den egna hemklassen. Behovet av uppdaterad litteratur som överensstämmer med den nya

läroplanen har delvis gjorts under året vilket lett till ökade kostnader. För att undvika ytterligare ökningar har vi valt att spara in på kontors- och skolmaterial och övrigt material trots att behovet av material varit aktuellt.

Budgetansvarig:

Skolföreståndare

Ida Fyrqvist

C30 UTBILDNINGSNÄMNDEN – C220 Fritidshemsverksamhet

Radetiketter	Bokslut 2021	Ursprunglig budget 2022	Fastställd budget 2022	Bokslut 2022	Anv. %	Över/under
C1 HAMMARLANDS KOMMUN	-95 252,15	-99 914	-99 914	-103 861,16	104,0 %	-3 947,16
C30 UTBILDNINGSNÄMND						
C220 ÖVRIG BARNDAGVÅRD	-95 252,15	-99 914	-99 914	-103 861,16	104,0 %	-3 947,16
Extern	-71 477,15	-77 487	-77 487	-81 306,16	104,9 %	-3 819,16
A3000 RESULTATRÄKNING FÖR KOMMUN	-71 477,15	-77 487	-77 487	-81 306,16	104,9 %	-3 819,16
A3100 VERKSAMHETENS INTÄKTER	14 429,13	19 000	19 000	19 092,97	100,5 %	92,97
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-85 906,28	-96 487	-96 487	-100 399,13	104,1 %	-3 912,13
Intern	-23 775,00	-22 427	-22 427	-22 555,00	100,6 %	-128,00
A3000 RESULTATRÄKNING FÖR KOMMUN	-23 775,00	-22 427	-22 427	-22 555,00	100,6 %	-128,00
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-23 775,00	-22 427	-22 427	-22 555,00	100,6 %	-128,00
Totalsumma	-95 252,15	-99 914	-99 914	-103 861,16	104,0 %	-3 947,16
PRESTATIONER						
Inskrivna fritidshemsverksamhet 31.12.	16	16	16	22	137,5 %	6
Nettokostnad/barn fritidshemsverksamhet	5 953	6 245	6 245	4 721	75,6 %	-1 524
Avgifternas finansieringsgrad fritidshemsverksam	13 %	16 %	16 %	16 %	97,2 %	0 %

Verksamhetsområde:

Fritidshemsverksamhet dagtid för barn i årskurs 1 och 2 om vårdnadshavarna förvärsarbetar, studerar eller är arbetssökande samt för ett barn i behov av särskilt stöd som bedöms vara i behov av fritidshemsverksamhet.

Målsättning:

Målsättningen för fritidshemsverksamheten år 2022 är att låta årstiderna prägla verksamheten med olika temadagar samt att stärka samarbetet med aktörer utifrån genom att bjuda in polis, brandmän och renhållningen.

Staket byggs vid fritidshemmet för 8 000,- €.

Förklaring till överskridning av anslag:

Anslaget för verksamhetens kostnader har överskridits med 3 912,13 €. Överskridningen kan i sin helhet förklaras med personalkostnader.

Budgetansvarig:

Skolföreståndare

Ida Fyrqvist

C30 UTBILDNINGSNÄMNDEN – C320 Grundutbildning KHS

Radetiketter	Bokslut 2021	Ursprunglig budget 2022	Fastställd budget 2022	Bokslut 2022	Anv. %	Över/under
C1 HAMMARLANDS KOMMUN	-1 116 522,52	-1 013 472	-1 013 472	-975 570,27	96,3 %	37 901,73
C30 UTBILDNINGSNÄMND						
C320 GRUNDUTBILDNING KHS	-1 116 522,52	-1 013 472	-1 013 472	-975 570,27	96,3 %	37 901,73
Extern	-1 116 522,52	-1 013 472	-1 013 472	-975 570,27	96,3 %	37 901,73
A3000 RESULTATRÄKNING FÖR KOMMUN	-1 116 522,52	-1 013 472	-1 013 472	-975 570,27	96,3 %	37 901,73
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-1 112 773,08	-1 009 722	-1 009 722	-971 820,82	96,2 %	37 901,18
A7100 AVSKRIVNINGAR OCH NEDSKRIVNINGAR	-3 749,44	-3 750	-3 750	-3 749,45	100,0 %	0,55
Totalsumma	-1 116 522,52	-1 013 472	-1 013 472	-975 570,27	96,3 %	37 901,73
PRESTATIONER						
Antal elever Kyrkby högstadieskola samt andra	63,5	58	58	57,5	99,1 %	-0,50
Kostnad /elev Kyrkby högstadieskola samt andra	16 162	16 984	16 984	16 436	96,8 %	-547,59
Kostnad/elev Kyrkby högstadieskola utan gem. lärare	14 888	15 882	15 882	14 007	88,2 %	-1 874,79
Antal elever i andra högstadieskolor	0,0	0,5	0,5	0,0	0,0 %	-0,50
Kostnad/elev i andra högstadieskolor	0	12 200	12 200	13 142	107,7 %	942,00
Antal elever Träningsundervisningen	1,5	0,5	0,5	0,5	100,0 %	0,00
Kostnad /elev Träningsundervisningen	48 056	59 784	59 784	22 961	38,4 %	-36 822,86
Antal elever Specialfritidshem	1,5	0,5	0,5	0,5	100,0 %	0,00
Kostnad /elev Specialfritidshem	9 880	14 152	14 152	7 516	53,1 %	-6 636,47

Verksamhetsområde:

Kyrkby högstadieskola med grundskola för årskurs 7-9. Högstadieelever 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:

Kyrkby högstadieskola:

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

Att ha gruppstorlekar om 16 - 19 elever.

Att ge undervisning under devisen "en skola för alla"

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

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

Träningsundervisningen och specialfritidshemmet:

Att ge högkvalitativ undervisning anpassad till elevernas förutsättningar.

Varje elev har under året erbjudits undervisning i enlighet med sin individuella plan. Den individuella planen har upprättats av elevens specialklasslärare i samråd med eleven själv, efter förmåga, och elevens vårdnadshavare. Tack vare detta har vi kunnat erbjuda varje elev en trygg och meningsfull skolvardag, anpassad till dess individuella behov.

Antalet vuxna i varje klass har anpassats till klassernas behov (antal elever, elevernas ålder och elevernas övriga behov av vuxennärvaro).

Vid personals frånvaro har eventuell elevfrånvaro beaktats och eventuell övertalig personal flyttats dit där personalbehov behövts fyllas. Vid behov har vikarier anställts för att säkra personaltätheten så att eleverna har fått den hjälp de behövt.

Specialfritidshemmet på Tallvägen 2b i Jomala har färdigställts och verksamheten har flyttat in i de nya lokalerna i augusti 2022.

Utegården vid nybygget har planerats utifrån barnens behov och intressen. Gården har försetts med nya utomhusleksaker där tillgängligheten har beaktats, för att kunna erbjuda alla barn meningsfulla aktiviteter utomhus.

Budgetansvarig:

Skoldirektör

Mathias Eriksson

C30 UTBILDNINGNÄMNDEN – C330 Medborgarinstitutet

Radetiketter	Bokslut 2021	Ursprunglig budget 2022	Fastställd budget 2022	Bokslut 2022	Anv. %	Över/under
C1 HAMMARLANDS KOMMUN	-28 099,46	-31 312	-31 312	-28 417,10	90,8 %	2 894,90
C30 UTBILDNINGSNÄMND						
C330 MEDBORGARINSTITUTETS KURSVERKSAMHET	-28 099,46	-31 312	-31 312	-28 417,10	90,8 %	2 894,90
Extern	-28 099,46	-31 312	-31 312	-28 417,10	90,8 %	2 894,90
A3000 RESULTATRÄKNING FÖR KOMMUN	-28 099,46	-31 312	-31 312	-28 417,10	90,8 %	2 894,90
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-28 099,46	-31 312	-31 312	-28 417,10	90,8 %	2 894,90
Totalsumma	-28 099,46	-31 312	-31 312	-28 417,10	90,8 %	2 894,90
PRESTATIONER						
Antal invånare	1 619	1 599	1 599	1 628	101,8 %	29
Kostnad/invånare	17	20	20	17	89,1 %	-2

Verksamhetsområde:

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

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

Målsättning:

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

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

Målsättningarna har förverkligats enligt plan.

Budgetansvarig:

Utbildningschef

Mathias Eriksson

C30 BIBLIOTEKSNÄMNDEN – C400 Biblioteksverksamhet

Radetiketter	Bokslut 2021	Ursprunglig budget 2022	Fastställd budget 2022	Bokslut 2022	Anv. %	Över/under
C1 HAMMARLANDS KOMMUN	-92 040,65	-91 427	-99 427	-96 483,46	97,0 %	2 943,54
C40 BIBLIOTEKSNÄMNDEN						
C400 BIBLIOTEKSVERKSAMHET	-92 040,65	-91 427	-99 427	-96 483,46	97,0 %	2 943,54
Extern	-88 888,65	-88 001	-96 001	-93 123,46	97,0 %	2 877,54
A3000 RESULTATRÄKNING FÖR KOMMUN	-88 888,65	-88 001	-96 001	-93 123,46	97,0 %	2 877,54
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-84 095,95	-83 258	-91 258	-88 380,01	96,8 %	2 877,99
A7100 AVSKRIVNINGAR OCH NEDSKRIVNINGAR	-4 792,70	-4 743	-4 743	-4 743,45	100,0 %	-,45
Intern	-3 152,00	-3 426	-3 426	-3 360,00	98,1 %	66,00
A3000 RESULTATRÄKNING FÖR KOMMUN	-3 152,00	-3 426	-3 426	-3 360,00	98,1 %	66,00
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-3 152,00	-3 426	-3 426	-3 360,00	98,1 %	66,00
Totalsumma	-92 040,65	-91 427	-99 427	-96 483,46	97,0 %	2 943,54
PRESTATIONER						
Antal invånare	1 619	1 599	1 599	1 628	101,8 %	29
Antal lån	11 641	12 600	12 600	14 350	113,9 %	1 750
Antal besök	6 124	7 900	7 900	7 700	97,5 %	-200
Kostnad/invånare	57	57	62	59	95,3 %	-3
Kostnad/lån	8	7	8	7	85,2 %	-1
Kostnad/besök	15	12	13	13	99,6 %	-

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.

All aktivitet har ökat under året, det märks att folk rör på sig igen efter Covidåren. Vi har även fått en hel del nya låntagare från övriga kommuner eftersom vi har ett mycket bra utbud samt mycket låntagarvänligt bibliotek.

Vi har haft hela 7 700 besökare. Elever i skola och barn i barnomsorgen har stått för ca 4 000 av besöken. Utlåningen var under året 14 350 vilket är en ökning med 2 709 böcker. Nettolånen (de fysiska utlånen som är de böcker som man lyft/rört vid) ökade med 206 lån till 9 701 böcker. Och ungefär lika många återlämnas, scannas, plockas och sätts i hyllan. Det har även gjorts 600 extra fysiska lån till övriga bibliotek via Bookit samarbetet. Dessa lån är utanför den officiella statistiken men bör beaktas eftersom varje bok kräver tid och kraft. Den totala utlåningen blir således 14 350 varav 10 301 var fysiska böcker.

Våra barn/ungdomar har stått för hela 10 044 utlån, en ökning med 2 766 lån. Det är ett mycket bra resultat och det märks att läsglädjen ökar igen. Det har köpts in 978 nya böcker varav 515 var till ungdomsavdelningen. Det finns 17 947 böcker att låna i biblioteket. Hälften av dessa är barn- och ungdomslitteratur.

Bokväskorna till dagiset återinsattes och lånades ut 18 gånger, motsvarande 126 lån. Årets nya skolelever fick i vanlig ordning en egen bok och bokkasse i välkomstprensent.

Nämnden har haft 3 möten under året.

Budgetansvarig:

Vikarierande bibliotekarie,
1.1-9.1.2022, 21.3-8.5.2022 och 13.6-17.7.2022
Bibliotekarie
10.1.2022-

Hanna Mattsson

Ann Blomqvist

C30 BIBLIOTEKSNÄMNDEN – C410 Kulturverksamhet

Radetiketter	Bokslut 2020	Ursprunglig budget 2021	Fastställd budget 2021	Bokslut 2021	Anv. %	Över/under
C1 HAMMARLANDS KOMMUN	-984,95	-1 551	-1 551	86,21	-5,6 %	1 637,21
C40 BIBLIOTEKSNÄMNDEN						
C410 KULTURVERKSAMHET	-984,95	-1 551	-1 551	86,21	-5,6 %	1 637,21
Extern	-947,95	-1 500	-1 500	57,92	-3,9 %	1 557,92
A3000 RESULTATRÄKNING FÖR KOMMUN	-947,95	-1 500	-1 500	57,92	-3,9 %	1 557,92
A3100 VERKSAMHETENS INTÄKTER	254,03			325,00		325,00
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-1 201,98	-1 500	-1 500	-267,08	17,8 %	1 232,92
Intern	-37,00	-51	-51	28,29	-55,5 %	79,29
A3000 RESULTATRÄKNING FÖR KOMMUN	-37,00	-51	-51	28,29	-55,5 %	79,29
A3100 VERKSAMHETENS INTÄKTER				36,29		36,29
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-37,00	-51	-51	-8,00	15,7 %	43,00
Totalsumma	-984,95	-1 551	-1 551	86,21	15,7 %	43,00
PRESTATIONER						
Antal invånare	1 619	1 599	1 599	1 628	101,8 %	29,00
Kostnad/invånare	0,8	1,0	1,0	0,2	17,4 %	-,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.

Biblioteksnämnden bjöd även i år alla elever på glass som tack för gott samarbete. Biblioteksforeningen har också varit på studiebesök. Rekordmånga bibliotek var representerade.

Budgetansvarig:

Vikarierande bibliotekarie,
1.1-9.1.2022, 21.3-8.5.2022 och 13.6-17.7.2022
Bibliotekarie
10.1.2022-

Hanna Mattsson

Ann Blomqvist

C50 FRITIDSNÄMNDEN – C500 Idrotts- och friluftsliv

Radetiketter	Bokslut 2021	Ursprunglig budget 2022	Fastställd budget 2022	Bokslut 2022	Anv. %	Över/under
C1 HAMMARLANDS KOMMUN	-156 972,98	-166 668	-166 668	-152 987,70	91,8 %	13 680,30
C50 FRITIDSNÄMNDEN						
C500 IDROTTS- OCH FRILUFTSLIV	-156 972,98	-166 668	-166 668	-152 987,70	91,8 %	13 680,30
Extern	-127 909,58	-136 373	-136 373	-124 706,48	91,4 %	11 666,52
A3000 RESULTATRÄKNING FÖR KOMMUN	-127 909,58	-136 373	-136 373	-124 706,48	91,4 %	11 666,52
A3100 VERKSAMHETENS INTÄKTER	2 885,00	3 000	3 000	3 391,56	113,1 %	391,56
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-130 794,58	-139 373	-139 373	-128 098,04	91,9 %	11 274,96
Intern	-29 063,40	-30 295	-30 295	-28 281,22	93,4 %	2 013,78
A3000 RESULTATRÄKNING FÖR KOMMUN	-29 063,40	-30 295	-30 295	-28 281,22	93,4 %	2 013,78
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-29 063,40	-30 295	-30 295	-28 281,22	93,4 %	2 013,78
Totalsumma	-156 972,98	-166 668	-166 668	-152 987,70	91,8 %	13 680,30
PRESTATIONER						
Antal invånare	1 619	1 599	1 599	1 628	101,8 %	29
Kostnad/invånare	99	106	106	96	90,5 %	-10

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 2 ggr och fattat beslut i 18 §. Sekreterare är fritidsledaren.

Under året har bidrag fördelats enligt följande.

Förening	Grundbidrag	Aktivitetsbidrag	Renoveringsbidrag	Totalt
HIK	16 000	18 000	-	34 000
HUF	18 000	12 000	3 100	33 100
4H	-	1 000	-	1 000
HFBK	-	5 000	-	5 000

Juniorverksamhet

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

Renoveringsbidrag 3 250 € beviljades för luftvärmepumpar till Hammarlands ungdomsförening r.f.

Akut renoveringsbidrag beviljades till Hammarlands idrottsklubb r.f. för taket på klubbhuset i Hammarvallen till ett belopp om 2 480 € och Hammarlands ungdomsförening r.f. för ett nytt kylskåp till Hammarbo till ett belopp om 2 500 €.

Verksamhet utanför kommunen stöddes med 980 € varav Mariehamns IFK beviljades 420 € och Ålands simförening 560 €.

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

Fritidsledaren har i samråd med Hammarlands ungdomsförening r.f. och Hammarlands idrottsklubb r.f. deltagit i olika ungdomsverksamheter där det funnits behov av ledare. Dessutom har fritidsledarna på Åland samarbete i olika aktiviteter.

Meck Tek verksamheten har haft 10 ungdomar, med ett snitt på 5 per aktivitetsskväll. Dansen för ungdomar har lockat 9 personer och har haft 20 tillfällen under året.

Under året har verksamheten aktiverat ca 100-120 ungdomar/vecka (ca 85 olika ungdomar som deltar i en eller flera aktiviteter) beroende på tidpunkt på året. Av de aktiva är 55 % flickor och 45 % pojkar.

Budgetansvarig:

Fritidsledare

Kaj Backas

C60 BYGGNADSTEKNISKA NÄMNDEN – C600 Byggnadstillsyn

Radetiketter	Bokslut 2021	Ursprunglig budget 2022	Fastställd budget 2022	Bokslut 2022	Anv. %	Över/under
C1 HAMMARLANDS KOMMUN	-20 654,76	-42 167	-42 167	-20 770,11	49,3 %	21 396,89
C60 BYGGNADSTEKNISKA NÄMNDEN						
C600 BYGGNADSTILLSYN	-20 654,76	-42 167	-42 167	-20 770,11	49,3 %	21 396,89
Extern	-50 782,76	-88 200	-88 200	-51 240,11	58,1 %	36 959,89
A3000 RESULTATRÄKNING FÖR KOMMUN	-50 782,76	-88 200	-88 200	-51 240,11	58,1 %	36 959,89
A3100 VERKSAMHETENS INTÄKTER	20 642,31	19 000	19 000	20 044,80	105,5 %	1 044,80
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-71 425,07	-107 200	-107 200	-71 284,91	66,5 %	35 915,09
Intern	30 128,00	46 033	46 033	30 470,00	66,2 %	-15 563,00
A3000 RESULTATRÄKNING FÖR KOMMUN	30 128,00	46 033	46 033	30 470,00	66,2 %	-15 563,00
A3100 VERKSAMHETENS INTÄKTER	33 438,00	50 830	50 830	33 871,00	66,6 %	-16 959,00
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-3 310,00	-4 797	-4 797	-3 401,00	70,9 %	1 396,00
Totalsumma	-20 654,76	-42 167	-42 167	-20 770,11	49,3 %	21 396,89
PRESTATIONER						
Behandlade byggnadstillstånd	49	55	55	46	83,6 %	-9,00
Behandlade avloppstillstånd	20	20	20	18	90,0 %	-2,00
Behandlade tillstånd totalt	69	75	75	64	85,3 %	-11,00
Nettokostnad/tillstånd	599	816	816	638	78,2 %	-178
Avgifternas finansieringsgrad	50 %	31 %	31 %	49 %	158,1 %	18 %

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 140 paragrafer rörande bygglov, miljötillstånd, kommunalteknik samt andra ärenden av olika slag. Under året har 72 tjänstemannabeslut fattats rörande bl.a. vatten- och avloppsanslutningar, enskilda avlopp, förlängning av bygglov, rivningsanmälan m.m.

Under året har totalt 46 bygglovsärenden samt 18 miljötillstånd behandlats. Av dessa bygglov var det bl.a.:

- 6 st. nybyggnad av bostadshus
- 3 st. nybyggnad av fritidshus
- 6 st. nybyggnad av bastur
- 2 st. radhus
- 29 st. övriga byggnadslov

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

Budgetansvarig:

Kommuntekniker/byggnadsinspektör

Dan Vik

C60 BYGGNADSTEKNISKA NÄMNDEN – C610 Samhällsplanering

Radetiketter	Bokslut 2021	Ursprunglig budget 2022	Fastställd budget 2022	Bokslut 2022	Anv. %	Över/under
C1 HAMMARLANDS KOMMUN	-2 311,00	-9 307	-9 307	-805,00	8,6 %	8 502,00
C60 BYGGNADSTEKNISKA NÄMNDEN						
C610 SAMHÄLLSPANERING	-2 311,00	-9 307	-9 307	-805,00	8,6 %	8 502,00
Extern	-2 242,00	-9 000	-9 000	-780,00	8,7 %	8 220,00
A3000 RESULTATRÄKNING FÖR KOMMUN	-2 242,00	-9 000	-9 000	-780,00	8,7 %	8 220,00
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-2 242,00	-9 000	-9 000	-780,00	8,7 %	8 220,00
Intern	-69,00	-307	-307	-25,00	8,1 %	282,00
A3000 RESULTATRÄKNING FÖR KOMMUN	-69,00	-307	-307	-25,00	8,1 %	282,00
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-69,00	-307	-307	-25,00	8,1 %	282,00
Totalsumma	-2 311,00	-9 307	-9 307	-805,00	8,6 %	8 502,00
PRESTATIONER						
Antal invånare	1 619	1 599	1 599	1 628	101,8 %	29,00
Kostnad/invånare	1	6	6	0	8,5 %	-5,33

Verksamhetsområde:

Fysisk planering enligt plan- och bygglagen.

Målsättning:

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

Samhällsplanering är utförd inom budget för investeringsprojekt 2022.

Budgetansvarig:

Kommuntekniker/byggnadsinspektör

Dan Vik

C60 BYGGNADSTEKNISKA NÄMNDEN – C620 Parker och allmänna områden

Radetiketter	Bokslut 2021	Ursprunglig budget 2022	Fastställd budget 2022	Bokslut 2022	Anv. %	Över/under
C1 HAMMARLANDS KOMMUN	-28 214,76	-1 419	-1 419	-13 779,28	971,1 %	-12 360,28
C60 BYGGNADSTEKNISKA NÄMNDEN						
C620 PARKER OCH ALLMÄNNA OMRÅDEN	-28 214,76	-1 419	-1 419	-13 779,28	971,1 %	-12 360,28
Extern	-138 417,76	-114 055	-114 055	-119 694,28	104,9 %	-5 639,28
A3000 RESULTATRÄKNING FÖR KOMMUN	-138 417,76	-114 055	-114 055	-119 694,28	104,9 %	-5 639,28
A3100 VERKSAMHETENS INTÄKTER	30 522,04	59 700	59 700	42 894,34	71,8 %	-16 805,66
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-145 736,39	-145 311	-145 311	-139 908,26	96,3 %	5 402,74
A7100 AVSKRIVNINGAR OCH NEDSKRIVNINGAR	-23 203,41	-28 444	-28 444	-22 680,36	79,7 %	5 763,64
Intern	110 203,00	112 636	112 636	105 915,00	94,0 %	-6 721,00
A3000 RESULTATRÄKNING FÖR KOMMUN	110 203,00	112 636	112 636	105 915,00	94,0 %	-6 721,00
A3100 VERKSAMHETENS INTÄKTER	127 371,00	130 611	130 611	122 568,00	93,8 %	-8 043,00
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-17 168,00	-17 975	-17 975	-16 653,00	92,6 %	1 322,00
Totalsumma	-28 214,76	-1 419	-1 419	-13 779,28	971,1 %	-12 360,28
PRESTATIONER						
Antal invånare	1 619	1 599	1 599	1 628	101,8 %	29,00
Kostnad/invånare	115	120	120	110	91,8 %	-10

Verksamhetsområde:

Resultatenheten omfattar parker, allmänna områden, garaget, friluftsområden (ss. busskurar samt sim stränder vid Marsund, Öra och Bovik) vars underhåll och skötsel handhas av byggnadstekniska nämnden samt övriga områden och byggnader som inte kan hänföras till något särskilt resultatområde.

Målsättning:

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

Kommunstyrelsen föreslår att byggnadstekniska nämnden utför en gallring av skog på fastigheten R:Nr 3:64 Lillängen, Frebbenby. Avverkningen bör dimensioneras så att det möjliggör för solljus att nå tomterna på Storängens bostadsområdes västra del. Innan avverkning bör museibyrån kontaktas för att undvika att eventuella fornminnen skadas.

Sedvanligt underhåll har utförts på byggnader och anläggningar.

Kommunens fick ingen boskapsägare att med betesdjur hålla bort sly på allmänna områden och osålda tomtmarker, utan slyröjningen utfördes av kommunens personal. Badstränder fick påfyllning av sand där det behövdes. Vindfällerna nära pumpstation i Frebbenby har omhändertagits. Havererad sopvals har renoverats.

Budgetansvarig:

Kommuntekniker/byggnadsinspektör

Dan Vik

C60 BYGGNADSTEKNISKA NÄMNDEN – C630 Byggnader och anläggningar

Radetiketter	Bokslut 2021	Ursprunglig budget 2022	Fastställd budget 2022	Bokslut 2022	Anv. %	Över/under
C1 HAMMARLANDS KOMMUN	-51 770,04	-82 812	-82 812	-98 565,68	119,0 %	-15 753,68
C60 BYGGNADSTEKNISKA NÄMNDEN						
C630 BYGGNADER OCH ANLÄGGNINGAR	-51 770,04	-82 812	-82 812	-98 565,68	119,0 %	-15 753,68
Extern	-28 426,99	-59 121	-59 121	-76 944,27	130,1 %	-17 823,27
A3000 RESULTATRÄKNING FÖR KOMMUN	-28 426,99	-59 121	-59 121	-76 944,27	130,1 %	-17 823,27
A3100 VERKSAMHETENS INTÄKTER	170 230,41	169 100	169 100	166 162,94	98,3 %	-2 937,06
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-131 433,51	-136 120	-136 120	-154 201,42	113,3 %	-18 081,42
A7100 AVSKRIVNINGAR OCH NEDSKRIVNINGAR	-67 223,89	-92 101	-92 101	-88 905,79	96,5 %	3 195,21
Intern	-23 343,05	-23 691	-23 691	-21 621,41	91,3 %	2 069,59
A3000 RESULTATRÄKNING FÖR KOMMUN	-23 343,05	-23 691	-23 691	-21 621,41	91,3 %	2 069,59
A3100 VERKSAMHETENS INTÄKTER	16 297,00	16 508	16 508	18 124,00	109,8 %	1 616,00
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-39 640,05	-40 199	-40 199	-39 745,41	98,9 %	453,59
Totalsumma	-51 770,04	-82 812	-82 812	-98 565,68	119,0 %	-15 753,68
PRESTATIONER						
Antal m ² för uthyrning	2 375	2 394	2 394	2 364	98,8 %	-29,10
Kostnad/m ² /månad	8,36	9,35	9,35	9,97	106,7 %	0,62

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. I Hammargården ytrenoverades 3 lägenheter. I Catharinahemmet totalrenoverades en lägenhet och en vattenskada åtgärdades i annan lägenhet. I Hammarcenter ytrenoverades 2 lägenheter. Läckande rör åtgärdades i Lärarbostädernas källare.

Förklaring till överskridning av anslag:

Resultatenheten byggnader och anläggningar har överskridit budget med 18 081,42 €. 14 310,49 € utgörs av personalkostnader. Köptjänsterna blev 12 327,72 € högre än beräknat. Av köptjänsterna översteg underhållet av byggnader och områden med 14 787,15 € det beräknade i budgeten. Materialkostnaderna blev 10 493,85 € lägre än beräknat.

Budgetansvarig:

Kommuntekniker/byggnadsinspektör

Dan Vik

C60 BYGGNADSTEKNISKA NÄMNDEN – C640 Vatten- och avloppsverket

Radetiketter	Bokslut 2021	Ursprunglig budget 2022	Fastställd budget 2022	Bokslut 2022	Anv. %	Över/under
C1 HAMMARLANDS KOMMUN	16 125,00	-2 125	-2 125	-8 009,25	376,9 %	-5 884,25
C60 BYGGNADSTEKNISKA NÄMNDEN						
C640 VATTEN- OCH AVLOPPSVERK	16 125,00	-2 125	-2 125	-8 009,25	376,9 %	-5 884,25
Extern	19 936,70	6 477	6 477	-5 020,63	-77,5 %	-11 497,63
A3000 RESULTATRÄKNING FÖR KOMMUN	19 936,70	6 477	6 477	-5 020,63	-77,5 %	-11 497,63
A3100 VERKSAMHETENS INTÄKTER	335 843,92	325 000	325 000	319 039,59	98,2 %	-5 960,41
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-218 882,53	-217 850	-217 850	-226 960,44	104,2 %	-9 110,44
A6100 FINANSIELLA INTÄKTER OCH KOSTNADER				31,52		31,52
A7100 AVSKRIVNINGAR OCH NEDSKRIVNINGAR	-97 024,69	-100 673	-100 673	-97 131,30	96,5 %	3 541,70
Intern	-3 811,70	-8 602	-8 602	-2 988,62	34,7 %	5 613,38
A3000 RESULTATRÄKNING FÖR KOMMUN	-3 811,70	-8 602	-8 602	-2 988,62	34,7 %	5 613,38
A3100 VERKSAMHETENS INTÄKTER	21 573,00	20 009	20 009	22 009,48	110,0 %	2 000,48
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-25 384,70	-28 611	-28 611	-24 998,10	87,4 %	3 612,90
Totalsumma	16 125,00	-2 125	-2 125	-8 009,25	87,4 %	3 612,90
Köpt vattenmängd m³	115 659	106 000	106 000	125 231	118,1 %	19 231,00
Såld vattenmängd m³	90 483	85 000	85 000	84 595	99,5 %	-405,00
Levererat avloppsvatten Lotsbroverket m³	43 847	46 000	46 000	43 104	93,7 %	-2 896,00
Debiterad m³ avloppsvatten	38 732	35 000	35 000	37 609	107,5 %	2 609,00
Kostnad/m³ vatten (såld)	1,83	2,01	2,01	2,09	104,1 %	,08
Kostnad/m³ avloppsvatten	4,53	5,03	5,03	4,57	90,8 %	-,46

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 12 stycken nya vattenanslutningar beviljats. Totalantalet vattenanslutna fastigheter är 933 st. Debiterad mängd vatten var 84 595 m³. Mängden är 5 878 m³ mindre än år 2021, mängden är på 2020 års nivå. Köpt vattenmängd ökade betydligt gentemot såld vattenmängd från 2021. Någon förbrukning på Åland snedvrider fördelningsprocenten mellan kommunerna 2022.

Under året har 3 stycken nya avloppsanslutningar beviljats. Totalantalet avloppsanslutna fastigheter är 303 st. Debiterad mängd avloppsvatten var 37 609 m³. Mängden är 823 m³ mindre än år 2021. Mängden avloppsvatten som passerat pumpstationen i Östanträsk och därmed pumpats vidare via Jomala till Mariehamns reningsverk har för år 2022 varit 43 104 m³. En minskning med 743 m³ från 2021. Inläckaget fortsätter att minska från förgående år.

Förklaring till överskridning av anslag:

Resultatenheten för vatten- och avloppsverket har överstigit det budgeterade med 9 110,44 €. Överskridningen kan härledas till inköp av vatten från Ålands vatten Ab där kostnaden översteg det som beräknades i budget med 16 114 €.

Budgetansvarig:

Kommuntekniker/byggnadsinspektör

Dan Vik

C60 BYGGNADSTEKNISKA NÄMNDEN – C650 Hamnverksamhet

Radetiketter	Bokslut 2021	Ursprunglig budget 2022	Fastställd budget 2022	Bokslut 2022	Anv. %	Över/under
C1 HAMMARLANDS KOMMUN	2 320,73	636	636	2 028,91	319,0 %	1 392,91
C60 BYGGNADSTEKNISKA NÄMNDEN						
C650 HAMNSVERKSAMHET	2 320,73	636	636	2 028,91	319,0 %	1 392,91
Extern	4 512,13	2 784	2 784	4 174,01	149,9 %	1 390,01
A3000 RESULTATRÄKNING FÖR KOMMUN	4 512,13	2 784	2 784	4 174,01	149,9 %	1 390,01
A3100 VERKSAMHETENS INTÄKTER	12 129,35	8 950	8 950	12 090,29	135,1 %	3 140,29
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-7 381,07	-5 930	-5 930	-7 680,14	129,5 %	-1 750,14
A7100 AVSKRIVNINGAR OCH NEDSKRIVNINGAR	-236,15	-236	-236	-236,14	100,1 %	-,14
Intern	-2 191,40	-2 148	-2 148	-2 145,10	99,9 %	2,90
A3000 RESULTATRÄKNING FÖR KOMMUN	-2 191,40	-2 148	-2 148	-2 145,10	99,9 %	2,90
A3100 VERKSAMHETENS INTÄKTER	705,00	705	705	705,00	100,0 %	
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-2 896,40	-2 853	-2 853	-2 850,10	99,9 %	2,90
Totalsumma	2 320,73	636	636	2 028,91	99,9 %	2,90
PRESTATIONER						
Antal invånare	1 619	1 599	1 599	1 628	101,8 %	29,00
Nettokostnad/invånare	1,4	0,4	0,4	1,2	313,3 %	0,85

Verksamhetsområde:

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

Målsättning:

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

Sedvanligt underhåll på byggnaden och anläggningarna har utförts.

Förklaring till överskridning av anslag:

Resultatenheten Hamnverksamhet har en överskridning om 1 750,14 €. Elkostnaderna har överstigit det beräknade med 1 237,47 €.

Budgetansvarig:

Kommuntekniker/byggnadsinspektör

Dan Vik

C60 BYGGNADSTEKNISKA NÄMNDEN – C 660 Förvaltning

Radetiketter	Bokslut 2021	Ursprunglig budget 2022	Fastställd budget 2022	Bokslut 2022	Anv. %	Över/under
C1 HAMMARLANDS KOMMUN	-38 840,70	-63 681	-63 681	-38 489,09	60,4 %	25 191,91
C60 BYGGNADSTEKNISKA NÄMNDEN						
C660 FÖRVALTNING	-38 840,70	-63 681	-63 681	-38 489,09	60,4 %	25 191,91
Extern	-17 670,70	-31 776	-31 776	-17 050,09	53,7 %	14 725,91
A3000 RESULTATRÄKNING FÖR KOMMUN	-17 670,70	-31 776	-31 776	-17 050,09	53,7 %	14 725,91
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-14 811,34	-17 250	-17 250	-14 190,73	82,3 %	3 059,27
A7100 AVSKRIVNINGAR OCH NEDSKRIVNINGAR	-2 859,36	-14 526	-14 526	-2 859,36	19,7 %	11 666,64
Intern	-21 170,00	-31 905	-31 905	-21 439,00	67,2 %	10 466,00
A3000 RESULTATRÄKNING FÖR KOMMUN	-21 170,00	-31 905	-31 905	-21 439,00	67,2 %	10 466,00
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-21 170,00	-31 905	-31 905	-21 439,00	67,2 %	10 466,00
Totalsumma	-38 840,70	-63 681	-63 681	-38 489,09	60,4 %	25 191,91
PRESTATIONER						
Antal invånare	1 619	1 599	1 599	1 628	101,8 %	29,00
Kostnad/invånare	24	40	40	24	59,4 %	-16,18

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 2021	Ursprunglig budget 2022	Fastställd budget 2022	Bokslut 2022	Anv. %	Över/under
C1 HAMMARLANDS KOMMUN	-3 802,77	-3 232	-3 232	-3 468,18	107,3 %	-236,18
C60 BYGGNADSTEKNISKA NÄMNDEN						
C670 MILJÖVÅRD OCH AVFALLSHANtering	-3 802,77	-3 232	-3 232	-3 468,18	107,3 %	-236,18
Extern	-3 698,77	-3 125	-3 125	-3 361,18	107,6 %	-236,18
A3000 RESULTATRÄKNING FÖR KOMMUN	-3 698,77	-3 125	-3 125	-3 361,18	107,6 %	-236,18
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-3 385,55	-3 125	-3 125	-3 361,18	107,6 %	-236,18
A7100 AVSKRIVNINGAR OCH NEDSKRIVNINGAR	-313,22					
Intern	-104,00	-107	-107	-107,00	100,0 %	
A3000 RESULTATRÄKNING FÖR KOMMUN	-104,00	-107	-107	-107,00	100,0 %	0,00
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-104,00	-107	-107	-107,00	100,0 %	0,00
Totalsumma	-3 802,77	-3 232	-3 232	-3 468,18	107,3 %	-236,18
PRESTATIONER						
Antal invånare	1 619	1 599	1 599	1 628	101,8 %	29,00
Kostnad/invånare	2	2	2	2	105,4 %	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 från den sluttäckta deponin i Kattby enligt kontrollplanen två ggr per år. Vart femte år görs en mera omfattande provtagning

Förklaring till överskridning av anslag:

Resultatenheten Hamnverksamhet har en överskridning om 236,18 €.

Budgetansvarig:

Kommuntekniker/byggnadsinspektör

Dan Vik

C60 BYGGNADSTEKNISKA NÄMNDEN – C 680 Trafikleder

Radetiketter	Bokslut 2021	Ursprunglig budget 2022	Fastställd budget 2022	Bokslut 2022	Anv. %	Över/under
C1 HAMMARLANDS KOMMUN	-183 925,37	-198 949	-198 949	-219 470,30	110,3 %	-20 521,30
C60 BYGGNADSTEKNISKA NÄMNDEN						
C680 TRAFIKLEDER	-183 925,37	-198 949	-198 949	-219 470,30	110,3 %	-20 521,30
Extern	-172 740,37	-182 398	-182 398	-206 915,30	113,4 %	-24 517,30
A3000 RESULTATRÄKNING FÖR KOMMUN	-172 740,37	-182 398	-182 398	-206 915,30	113,4 %	-24 517,30
A3100 VERKSAMHETENS INTÄKTER				1 320,00		1 320,00
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-55 936,01	-68 400	-68 400	-93 240,33	136,3 %	-24 840,33
A7100 AVSKRIVNINGAR OCH NEDSKRIVNINGAR	-116 804,36	-113 998	-113 998	-114 994,97	100,9 %	-996,97
Intern	-11 185,00	-16 551	-16 551	-12 555,00	75,9 %	3 996,00
A3000 RESULTATRÄKNING FÖR KOMMUN	-11 185,00	-16 551	-16 551	-12 555,00	75,9 %	3 996,00
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-11 185,00	-16 551	-16 551	-12 555,00	75,9 %	3 996,00
Totalsumma	-183 925,37	-198 949	-198 949	-219 470,30		
Antal km kommunalväg	31,24	31,20	31,20	31,24	100,1 %	0,04
- därav i % som grusväg	5 %	5 %	5 %	5 %	92,7 %	0,00
- därav i % ytbelagt	95 %	95 %	95 %	95 %	100,4 %	0,00
Antal invånare	1 619	1 599	1 599	1 628	101,8 %	29,00
Underhållskostnad/km kommunalväg	4 167	4 229	4 229	4 828	114,1 %	598,30
Kostnad/inv. Detaljplanevägar och privatvägar	27	32	32	37	114,1 %	4,53

Verksamhetsområde:

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

Målsättning:

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

Underhållsarbetet på det kommunala vägnätet har utförts på sedvanligt sätt med anlitan av entreprenörer. Nio ansökningar om grusningsbidrag har godkänts. Nya snöplogningsentreprenörer antogs under året.

Längden på vägarna är enligt följande:

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

Plogning av bostadsområden, kommunalvägar, hemserviceklienters infarter samt övriga områden ägda av kommunen sköts av 4 entreprenörer.

Förklaring till överskridning av anslag:

Överskridningen av resultatenheten trafikleder är 24 840,33 €. Av den här kostnaden är 17 692,50 € vinterunderhåll av kommunalvägar och 7 820,32 € privata och byggnadsplanevägars sommarunderhåll där den största delen av överskridningen kan härledas till vägen till Runstens vilken genomgår åtgärder i enlighet med Jorddomstolens dom.

Budgetansvarig:

Kommuntekniker/byggnadsinspektör

Dan Vik

C70 GEMENSAMMA BRANDNÄMNDEN – C 700 Brand- och räddningsväsendet

Radetiketter	Bokslut 2021	Ursprunglig budget 2021	Fastställd budget 2021	Bokslut 2021	Anv. %	Över/under
C1 HAMMARLANDS KOMMUN	-85 900,95	-104 603	-104 603	-106 459,01	101,8 %	-1 856,01
C70 GEMENSAMMA BRANDNÄMNDEN						
C700 BRAND- OCH RÄDDNINGSVÄSENDET	-85 900,95	-104 603	-104 603	-106 459,01	101,8 %	-1 856,01
Extern	-78 133,75	-95 717	-95 717	-98 087,95	102,5 %	-2 370,95
A3000 RESULTATRÄKNING FÖR KOMMUN	-78 133,75	-95 717	-95 717	-98 087,95	102,5 %	-2 370,95
A3100 VERKSAMHETENS INTÄKTER	1 901,69	2 700	2 700	7 222,10	267,5 %	4 522,10
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-79 231,17	-93 571	-93 571	-104 505,78	111,7 %	-10 934,78
A7100 AVSKRIVNINGAR OCH NEDSKRIVNINGAR	-804,27	-4 846	-4 846	-804,27	16,6 %	4 041,73
Intern	-7 767,20	-8 886	-8 886	-8 371,06	94,2 %	514,94
A3000 RESULTATRÄKNING FÖR KOMMUN	-7 767,20	-8 886	-8 886	-8 371,06	94,2 %	514,94
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-7 767,20	-8 886	-8 886	-8 371,06	94,2 %	514,94
Totalsumma	-85 900,95	-104 603	-104 603	-106 459,01	101,8 %	-1 856,01
PRESTATIONER						
Antal invånare	1 619	1 599	1 599	1 628	101,8 %	29
Kostnad/invånare	54	67	67	70	104,1 %	3
Avgiftsfinansieringsgrad	1,5 %	2 %	2 %	1,6 %	78,3 %	-0,4 %

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. Utföra praktisk utrymningsövning i skola, förebyggande verksamhet i dagis och kommunens äldreomsorg.

Bistå de kommunala verksamhetsområdena vid planering av oförutsedd händelse som kan påverka verksamheten. Att avtalsbrandkåren bibehåller sin kontinuerliga kunskaps- och övningsnivå. Revidering av servicenivåbeslut. Riskinventering för flerbostadshus med inriktning av brandspridning via krypvind.

Befolkningsskyddet:

Revidering av beredskapsplan.

Övergripande plan över kommunens fastigheter och avbrottsfri kraft.

Befattningar

I verksamhetsområdet, där 9 kommuner ingår, finns tre tjänstemän; en räddningschef och en ledande brandinspektör/brandingenjör samt en brandmästare. Kostnaderna för de gemensamma tjänstemännen fördelas enligt capita.

Sotning

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

Syneverksamhet

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

Syner och sotningar																					
	Eckerö		Finström		Geta		Hammarland		Jomala		Lumparland		Saltvik		Sund		Vårdö		Totalt		
	2022	2021	2022	2021	2022	2021	2022	2021	2022	2021	2022	2021	2022	2021	2022	2021	2022	2021	2022	2021	
Brandsyn	3	9	14	14	2	2	11	12	27	24	2	3	4	3	4	4	1	2	68	73	
Byggsyner	61	25	57	52	34	36	26	32	131	102	14	9	39	41	20	19	13	15	395	331	
Sotningar	197	218	270	291	110	87	249	246	418	443	55	34	174	134	71	101	73	54	1 617	1 608	
Övriga	10	5	20	28	5	4	8	2	38	29	3	2	7	13	11	10	4	1	106	94	
Sammansättning av brandsyneobjekt																					
	2022		2022		2022		2022		2022		2022		2022		2022		2022				
Syn 1 års intervall	6		16		2		4		21		3		9		4		1		66		
Syn 2 års intervall	5		7		3		3		16		2		4		5		5		50		
Syn 3 års intervall	22		26		8		16		64		10		15		16		12		189		
Stugbyar	21		6		4		10		4		1		4		5		2		57		
Flerbostadsobjekt	7		40		8		25		59		3		19		8		3		172		
Gränsfall	26		65		14		41		91		7		41		27		6		318		
Uthyringsstugor	37		22		9		13		24		2		18		13		4		142		
Totalt	124		182		48		112		279		28		110		78		33		994		

En syneintervall enligt räddningsförordningen (§§ 40-41 2006:111) för landskapet Åland kan vara 1,2,3, eller 5-årig. Till rubriken ”gränsfall” i tabellen hör bl.a. lantbruk och mindre enskilda firmor. De sistnämnda synerna har varit nedprioriterade och enbart synats i samband med ny-, till-, och ombyggnader.

Förebyggande verksamhet

Förebyggande verksamhet och rådgivning är en viktig verksamhet där kommunernas daghem, skolor och äldreomsorg är särskilda målgrupper. Förutom utrymningsövningar i kommunernas skolor har under verksamhetsåret äldreomsorgen prioriterats då flera av samarbetskommunerna under året färdigställt nya avdelningar för effektiviserat serviceboende (ESB).

Extern utbildning/säljtjänster

Efterfrågan på information och utbildning från kommunernas företag, institutioner och övriga fortgår, dock med begränsningar för verkställighet och sporadiskt på grund av pandemiläget. Tillfällena medför positivt resultat till den förebyggande verksamheten som sker genom dialog och lagstadgad syneverksamhet. Antal kursdeltagare i Heta arbeten har varit 47 st. totalt uppdelat på 3 tillfällen och kurs i handhavande för automatiska brandalarmanordningar lockade 16 deltagare. Under verksamhetsåret arrangerades för första gången även en kurs för anläggningsskötare av automatiska släckningsanläggningar i vilken 19 personer deltog.

Operativ verksamhet

Inom verksamhetsområdet finns 11 avtalsbrandkårer. En i var kommun förutom i Jomala och Saltvik som har avtal med två kårer vardera. Avtalsbrandkårerna är livsnerven för den operativa verksamheten och dess utbildnings-, övnings-, och juniorverksamhet bör stödas och prioriteras. Då pandemin fortfarande pågick vid ingången av verksamhetsåret kan viss påverkan fortgått då övnings- och utbildningsmöjligheterna varit begränsade. Under året har ändå följande utbildningar medfört antal utbildade enligt;

Släckningsarbete;	Eckerö 3, Finström 2, Gottby 1, Hammarland 1 och Vårdö 2 deltagare.
Rökdykning;	Hammarland 3, Jomala 3, Lumparland 2, Västra Saltvik 1, Östra Saltvik 2 och Vårdö 1 deltagare.
Räddningsarbete;	Eckerö 1, Geta 1, Hammarland 3, Jomala 3 och Sund 3 deltagare.
Ytlivräddning;	Eckerö 1 och Jomala 2 deltagare.

Alarm per kommun 2022

Kommun	Brand byggnad	Brand mark o. terräng	Brand övrigt	Brand totalt	Trafik olycka	Dyk alarm	Aut utan tillbud	Storm skada	Kontroll uppdrag	Övriga uppdrag	Totalt 2022	Totalt 2021
Brändö	0	2	0	2	1	0	6	0	0	0	9	9
Eckerö	0	1	2	3	4	0	1	3	4	3	18	20
Finström	1	4	2	7	8	0	6	2	1	3	27	29
Föglö	1	1	1	3	0	0	7	0	1	2	13	11
Geta	0	0	0	0	0	0	2	1	0	4	7	2
Hammarland	0	4	3	7	2	0	2	4	2	3	20	18
Jomala	4	5	2	11	22	0	23	10	8	8	82	60
Kumlinge	0	1	0	1	0	0	0	0	0	1	2	4
Kökar	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	5
Lemland	2	0	2	4	2	0	3	0	4	0	13	14
Lumparland	0	0	0	0	1	0	0	0	1	1	3	8
Mariehamn	17	1	6	24	19	0	62	4	36	113	258	185
Saltvik	2	4	0	6	2	0	6	5	1	6	26	27
Sottunga	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1
Sund	1	2	1	4	2	1	7	1	0	1	16	18
Vårdö	1	2	0	3	0	0	0	0	0	1	4	9
Totalt	29	27	19	75	63	1	125	30	58	146	498	420
RÄL totalt 2022	9	22	10	41	41	1	47	26	17	30	203	191

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

Totalt 498 alarm under 2022 varav 20 st. i Hammarland.

Byggnadsbränder har förekommit i Finström, Jomala, Sund och Vårdö. Mark- och terrängbränder har uppstått i Hammarland, Jomala, Saltvik och Sund. Ingen person har omkommit i trafiken men flertalet trafikolyckor har föranlett uppdrag för kårerna. En person har omkommit genom drunkningsolycka. Några mindre stormskador och pumpuppdrag har kårerna utfört, likaså har utsläpp av olje- eller kemikalieprodukt förekommit i mindre skala.

I Eckerö har brandbrunnarna belägna i Marby och Kyrkoby överförts till markägare. Till Saltvik har ny släckningsbil levererats och till Sund har ny manskapsbil/första insatsbil anskaffats. På Vårdö har beslutats om ny båt + trailer och till RÅL har beslut om utbyte av ledningsbil tagits. Tillbyggnaden vid Sunds brandstation har slutförts. Vid brandstationen i Jomala Ingby har en fristående förrådsbyggnad verkställt. Vid brandstationen i Rangsbys uppstod en mindre vattenskada vilken åtgärdats. Skyddstak har uppförts för generatorerna vid Hammarland respektive Nääs brandstationer. Brandstationen i Hammarland har även nymålat tak. Eckerö brandstation har förberetts med handske för avbrottsfri kraft.

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

Antal utryckningar i kårerna			
Brandkår	2022	2021	2020
Eckerö FBK	22	26	31
Finströms FBK	36	38	54
Geta FBK	8	2	11
Gottby FBK	19	15	15
Hammarlands FBK	26	25	34
Jomala FBK	81	57	55
Lumparlands FBK	3	9	9
Sunds FBK	16	21	12
Vårdö FBK	4	8	4
Västra Saltviks FBK	20	16	29
Östra Saltviks FBK	45	34	39
TOTALT	280	251	293

Pandemi – Covid-19

Vid ingången av verksamhetsåret var landskapet Åland åter tillbaka i den så kallade spridningsfasen varvid Ålands landskapsregering utkom med rekommendationer om begränsningar av antal personer inomhus vid allmänna sammankomster samt användandet av mun- och nässkydd i kollektivtrafik och på allmänna platser inomhus. I förebyggande syfte och för att underlätta ett eventuellt behov av smittspårning uppmanades kårerna föra loggbok över besök vid brandstationerna samt händelseuppdrag.

Smittspridningen på Åland fortgick under januari i oförminskad takt då förbud åter infördes för offentliga tillställningar och att vuxna personer uppmanades upphöra med sina hobbyverksamheter för att minimera direkt kontakt med andra människor och åter begränsades all aktivitet på brandstationerna bortsett hanteringen av uppdrag. Situationen förbättrades relativt snabbt, restriktioner och rekommendationer upphörde och den 18.3.2022 kunde den sista kontinuerliga informationen i ärendet delges

kårerna. För räddningsområdets tjänstemän följdes huvudmannens information och rekommendationer.

Bokslut:

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

Kommun	Invånare 31.12.2021	Invånare 31.12.2020	Andel 2022	Andel 2021
Eckerö	933	958	6,27 %	6,52 %
Finström	2 638	2 603	17,73 %	17,71 %
Geta	505	511	3,39 %	3,48 %
Hammarland	1 619	1 599	10,88 %	10,88 %
Jomala	5 512	5 386	37,06 %	36,63 %
Lumparland	376	372	2,53 %	2,53 %
Saltvik	1 810	1 806	12,17 %	12,28 %
Sund	1 019	1 007	6,85 %	6,85 %
Vårdö	463	460	3,11 %	3,13 %
Totalt	14 875	14 702	100,00 %	100,00 %

Förklaring till överskridning av anslag:

Verksamhetens kostnader överskreds med 10 934,78 €. Köptjänsterna från Jomala kommun blev 2 082,53 € högre än det som beräknades i budget. Kostnaderna för underhåll av maskiner har överskridit det beräknademed 7 559,44 €. Den här överskridningen har främst orsakats av underhållet av fordon.

Budgetansvarig:

Räddningschef
Befolkningsskyddschef

Lennart Johansson, för räddningsväsendet
Dan Vik, för befolkningsskyddet

C80 LANTBRUKS- OCH SKOGSNÄMNDEN – C 800 Utveckling av gårdsbruk

Radetiketter	Bokslut 2021	Ursprunglig budget 2022	Fastställd budget 2022	Bokslut 2022	Anv. %	Över/under
C1 HAMMARLANDS KOMMUN	-18 404,64	-21 411	-21 411	-19 027,70	88,9 %	2 383,30
C80 LANTBRUKS- OCH SKOGSNÄMNDEN						
C800 UTVECKLING AV GÅRDSBRUK	-18 404,64	-21 411	-21 411	-19 027,70	88,9 %	2 383,30
Extern	-14 410,64	-17 070	-17 070	-14 899,70	87,3 %	2 170,30
A3000 RESULTATRÄKNING FÖR KOMMUN	-14 410,64	-17 070	-17 070	-14 899,70	87,3 %	2 170,30
A3100 VERKSAMHETENS INTÄKTER	38 268,00	39 022	39 022	38 834,12	99,5 %	-187,88
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-52 678,64	-56 092	-56 092	-53 733,82	95,8 %	2 358,18
Intern	-3 994,00	-4 341	-4 341	-4 128,00	95,1 %	213,00
A3000 RESULTATRÄKNING FÖR KOMMUN	-3 994,00	-4 341	-4 341	-4 128,00	95,1 %	213,00
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-3 994,00	-4 341	-4 341	-4 128,00	95,1 %	213,00
Totalsumma	-18 404,64	-21 411	-21 411	-19 027,70	88,9 %	2 383,30
PRESTATIONER						
Antal gårdar	90	91	91	89	97,8 %	-2
Kostnad/gård	630	664	664	650	97,9 %	-14

Verksamhetsområde:

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

Målsättning:

Att sköta de uppgifter inom lantbruksförvaltningen som ålagts kommunerna.

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

Målsättningen har varit att sköta de uppgifter inom lantbruksförvaltningen som ankommer på kommunerna. Detta har uppnåtts bl.a. genom att inom utsatta tider sköta administrationen och handläggningen av ansökningar om jordbruksstöd som inkommit från de 89 aktiva gårdar som verkar inom samarbetskommunerna.

En betydande del av arbetstiden har under året gått till att sköta uppgifter i anslutning till stödrättighetsregistret som uppehålls av livsmedelsverket och är en förutsättning för att beviljas vissa stöd.

En fortsatt ökande andel av uppgifterna hänför sig till det av livsmedelsverket uppehållna djurhållarregistret vilket omfattar bl.a. registrering av djurhållare och djurhållningsplatser. Detta register omfattar alltfler djurarter som t.ex. bin, tamfåglar och hästar vilkas uppgifter numera skall finnas i registret, och där en ökande andel består av icke-kommersiella kunder eller s.k. hobbyodlare som står utanför stödsystemet. Avtalet med livsmedelsverket som ingicks år 2021 angående utförande av de uppgifter som hör till handläggning och utbetalning av jordbruksstöd och som delegerats till kommunerna kräver årligen en omfattande rapportering om bl.a.

handläggning, rutiner, dokument, anmälningar, datasäkerhet, resurser och utbildningar. Detta har fullgjorts inom utsatta tidsramar.

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

Omfattning av ärenden

Pappersblanketter som handlagt 2022	97 st.
stödansökningar som handlagt 2022 inkl. stödrättigheter	245 st.
Övriga ärenden som handlagts 2022 inkl. djurhållarregistret	75 st.

Prestations- och relationstal

Kostnad per ansökan 2022	232
Kostnad per gård 2022	639

Budgetansvarig:

Lantbrukssekreterare

Anders Sundqvist

C89 FINANSIERINGSDEL – C 899 Kommunstyrelsen

Radetiketter	Bokslut 2021	Ursprunglig budget 2022	Fastställd budget 2022	Bokslut 2022	Anv. %	Över/under
C1 HAMMARLANDS KOMMUN	8 077 964,57	7 867 474	7 867 474	8 309 279,35	105,6 %	441 805,35
C89 FINANSIERINGSDEL						
C899 KOMMUNSTYRELSEN	8 077 964,57	7 867 474	7 867 474	8 309 279,35	105,6 %	441 805,35
Extern	8 077 964,57	7 867 474	7 867 474	8 309 279,35	105,6 %	441 805,35
A3000 RESULTATRÄKNING FÖR KOMMUN	8 077 964,57	7 867 474	7 867 474	8 309 279,35	105,6 %	441 805,35
A3100 VERKSAMHETENS INTÄKTER	0,00			65,00		65,00
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-2 000,11	-2 050	-2 050	-2 014,10	98,2 %	35,90
A5100 SKATTEINKOMSTER	4 926 710,96	4 788 787	4 788 787	5 146 138,63	107,5 %	357 351,63
A5110 LANDSKAPSANDELAR	3 160 040,69	3 089 391	3 089 391	3 173 061,22	102,7 %	83 670,22
A6100 FINANSIELLA INTÄKTER OCH KOSTNADER	-6 786,97	-8 654	-8 654	-7 971,40	92,1 %	682,60
Totalsumma	8 077 964,57	7 867 474	7 867 474	8 309 279,35	105,6 %	441 805,35

Budgetansvarig:

Kommunstyrelsen

INVESTERINGSDELENS UTFALL

Nedan redovisas investeringsdelens utfall för år 2022:

	Kostnads-beräkning och förändr.	Användn. Under tidigare år	Ursprunglig budget	Förändr. I budgeten	Budget efter förändringar	Utfall år 2022	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 2022 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 2022	Avvikelse	Använt av kostnads-beräkn. 31.12
9520-9162 projekt 106. Kommunstyrelsen								
Försäljning av tomtmark, Öra								
Inkomster	80 000	0,00	80 000	0	80 000	0,00	-80 000,00	0,0%

Under år 2022 såldes inte någon tomt på Öra strands bostadsområde.

	Kostnads-beräkning och förändr.	Användn. Under tidigare år	Ursprunglig budget	Förändr. I budgeten	Budget efter förändringar	Utfall år 2022	Avvikelse	Använt av kostnads-beräkn. 31.12
9520-9162 projekt 113. Kommunstyrelsen								
Försäljning av tomtmark Storäng								
Inkomster	20 000	0,00	20 000	0	20 000	38 349,00	18 349,00	191,7%

Under år 2022 såldes kvarter 3 på Storängens bostadsområde till två fastighetsbolag för uppförandet av flerfamiljshus. Dessutom såldes en egnahemstomt i kvarter 9.

	Kostnads-beräkning och förändr.	Användn. Under tidigare år	Ursprunglig budget	Förändr. I budgeten	Budget efter förändringar	Utfall år 2022	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	4 168 980,26	607 738	0	607 738	497 486,11	-110 251,89	99,6%
Inkomster	700 000	700 000,00	0	0	0	0,00	0,00	100,0%
Netto	3 985 902	3 468 980,26	607 738	0	607 738	497 486,11	-110 251,89	99,5%

Projektet att bygga om- och till Hammargården med 15 nya platser har slutförts under år 2022. Tillbyggnaden mottogs den 14.12.2021. Under år 2022 har arbeten främst pågått i den äldre delen av byggnaden. I budget för år 2022 har kommunfullmäktige beslutat att höja kostnadskalkylen med 107 738 € till 4 685 902 €. Höjningen av kostnadskalkylen avser anskaffning av första inredning. Genom landskapsregeringens beslut Dnr ÅLR 2019/2924 av den 10.7.2019 erhöll kommunen ett investeringsstöd om maximalt 20 % av kostnaderna dock maximalt 700 000,- €. Villkoren är att trämaterial ska användas som huvudsakligt byggmaterial samt att projektet följer

Sweden Green Building Councils modell för miljöcertifiering, miljöbyggnad 3.0. I beslutet nämns att 5 av 8 kriterier för inomhusmiljö skall uppnå guldnivå. Landskapsregeringen har betalat ut stödet motsvarande 700 000 € under år 2021. För närvarande pågår arbete med att ta fram utredningar vilka bekräftar att kommunen uppfyller de fastställda kriterierna för stödet.

Vid utgången av år 2022 kvarstod 19 435,63 € av kostnadskalkylen.

	Kostnads-beräkning och förändr.	Användn. Under tidigare år	Ursprunglig budget	Förändr. I budgeten	Budget efter förändringar	Utfall år 2022	Awikelse	Använt av kostnads-beräkn. 31.12
9040-9210 projekt Bygg14. Utbildningsnämnden								
Daghemmet Klaralund byte av fasad								
Utgifter	86 300	0,00	86 300	0	86 300	73 900,00	-12 400,00	85,6%

Projektet med att byta fasad på daghemmet Klaralund har påbörjats och det kommer att slutföras under år 2023.

	Kostnads-beräkning och förändr.	Användn. Under tidigare år	Ursprunglig budget	Förändr. I budgeten	Budget efter förändringar	Utfall år 2022	Awikelse	Använt av kostnads-beräkn. 31.12
9040-9210 projekt Bygg15. Utbildningsnämnden								
Daghemmet Klaralund nya viktörrar 3 st.								
Utgifter	11 000	0,00	11 000	0	11 000	0,00	-11 000,00	0,0%

Projektet har blivit utfört under året. Projektet är samordnat med bytet av fasad på daghemmet Klaralund vilket kommer att färdigställas under år 2023.

	Kostnads-beräkning och förändr.	Användn. Under tidigare år	Ursprunglig budget	Förändr. I budgeten	Budget efter förändringar	Utfall år 2022	Awikelse	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	14 879,63	-3 479,63	130,5%

Till Näfsby skola har inköpts IT-utrustning för 14 879,63 €.

	Kostnads-beräkning och förändr.	Användn. Under tidigare år	Ursprunglig budget	Förändr. I budgeten	Budget efter förändringar	Utfall år 2022	Awikelse	Använt av kostnads-beräkn. 31.12
9090-9620 projekt 630. Byggnadstekniska nämnden								
Byte av gräsklippare + utrustning								
Utgifter	15 000	0,00	15 000	0	15 000	12 821,77	2 178,23	85,5%

Anslaget underskred budgeterade medel. Kommunen köpte in fjolårets modell till ett lägre pris. Gräsklipparen har klippbord, sopaggregat och snöblad. I utbyte fick kommunen 4 032,26 € för en Stiga gräsklippare.

	Kostnads- beräkning och förändr.	Användn. Under tidigare år	Ursprunglig budget	Förändr. I budgeten	Budget efter förändringar	Utfall år 2022	Awikelse	Använt av kostnads- beräkn. 31.12
9050-9620 projekt Park1. Byggnadstekniska nämnden Öra strand Multiarena m.m.								
Utgifter	45 900	0,00	40 000	5 900	45 900	18 360,00	27 540,00	40,0%
Inkomster	8 000	0,00	8 000	0	8 000	0,00	8 000,00	0,0%
Netto	37 900	0,00	32 000	0	37 900	18 360,00	19 540,00	48,4%

Anbudet är på 45 900,- € översteg budgeterade medel 5 900€. Kommunfullmäktige har godkänt tilläggsanslag motsvarande 5 900,- €. Projektet är pågående och avslutas våren 2023. De tre första raterna av projektet har betalats ut och materialet är levererat. Projektet slutförs under år 2023.

	Kostnads- beräkning och förändr.	Användn. Under tidigare år	Ursprunglig budget	Förändr. I budgeten	Budget efter förändringar	Utfall år 2022	Awikelse	Använt av kostnads- beräkn. 31.12
9050-9620 projekt Park5. Byggnadstekniska nämnden Lekpark i Kattby bostadsområde								
Utgifter	18 000	0,00	18 000	0	18 000	12 492,33	5 507,67	69,4%

Till lekparken i Kattby bostadsområde har anlagts klätterställning, fågelbogunga, sandlåda och mål till en kostnad om 12 492,33 €. Anslagen höll sig inom budget. Ett lekredskap är inte på plats men det kommer att anläggas våren 2023.

	Kostnads- beräkning och förändr.	Användn. Under tidigare år	Ursprunglig budget	Förändr. I budgeten	Budget efter förändringar	Utfall år 2022	Awikelse	Använt av kostnads- beräkn. 31.12
9050-9640 projekt 609. Byggnadstekniska nämnden Anslutning av nya vattenabbonenter								
Utgifter	20 000	0,00	20 000	0	20 000	13 051,55	6 948,45	65,3%

Under året har 12 nya vattenanslutningar beviljats.

	Kostnads- beräkning och förändr.	Användn. Under tidigare år	Ursprunglig budget	Förändr. I budgeten	Budget efter förändringar	Utfall år 2022	Awikelse	Använt av kostnads- beräkn. 31.12
9050-9640 projekt 613. Byggnadstekniska nämnden Kommunalteknik Öra, Vatten, Ny vattenledning över Öra holme till Öra strand								
Utgifter	49 000	5 507,00	47 000	0	47 000	39 967,00	7 033,00	92,8%

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

	Kostnads-beräkning och förändr.	Användn. Under tidigare år	Ursprunglig budget	Förändr. I budgeten	Budget efter förändringar	Utfall år 2022	Avvikelse	Använt av kostnads-beräkn. 31.12
9050-9640 projekt VA600. Byggnadstekniska nämnden								
Förbättring av vattenledning från Bovik sjön till Småkärrsvägen								
Utgifter	70 000	0,00	70 000	0	70 000	8 785,00	61 215,00	12,6%

Projektering av vatten över Boviksjön, för förbättring av vattenkvalité. Projekteringen utbjöds 2021, projekteringen blev klar hösten 2022. Projektet ombudgerades och flyttades fram till 2023.

	Kostnads-beräkning och förändr.	Användn. Under tidigare år	Ursprunglig budget	Förändr. I budgeten	Budget efter förändringar	Utfall år 2022	Avvikelse	Använt av kostnads-beräkn. 31.12
9050-9640 projekt VA602. Byggnadstekniska nämnden								
Vattenmätare, distributionsledningar								
Utgifter	13 000	11 470,26	13 000	0	13 000	1 881,90	11 118,10	102,7%

Mätare inköptes 2021 Montering av mätbrunnar belastade 2022 års budget. De totala kostnaderna för 2021-2022 blev 13 352,16 €.

	Kostnads-beräkning och förändr.	Användn. Under tidigare år	Ursprunglig budget	Förändr. I budgeten	Budget efter förändringar	Utfall år 2022	Avvikelse	Använt av kostnads-beräkn. 31.12
9050-9641 projekt 608. Byggnadstekniska nämnden								
Anslutning av nya avloppsabonnenter								
Utgifter	15 000	0,00	15 000	0	15 000	1 123,44	13 876,56	7,5%

Under året har 3 nya avloppsanslutningar beviljats.

	Kostnads-beräkning och förändr.	Användn. Under tidigare år	Ursprunglig budget	Förändr. I budgeten	Budget efter förändringar	Utfall år 2022	Avvikelse	Använt av kostnads-beräkn. 31.12
9050-9690 projekt VÄG176. Byggnadstekniska nämnden								
Vägbelysning GC-led Näfsby-Marsund (projektering) Gång- och cykelbanor, korsningar och Hammarbos parkering ska belysas								
Utgifter	350 000	5 700,00	0	350 000	350 000	4 964,52	345 035,48	3,0%

Projektering har gjorts under år 2021. Under 2022 kommer ännu en del kostnader för projekteringen. Under året har projektet med gatubelysning ännu inte föranlett andra kostnader än projektering.

	Kostnads-beräkning och förändr.	Användn. Under tidigare år	Ursprunglig budget	Förändr. I budgeten	Budget efter förändringar	Utfall år 2022	Avvikelse	Använt av kostnads-beräkn. 31.12
9580 och 9080-9690 projekt INV4. Gemensamma räddningsnämnden								
Manskapsbil								
Utgifter	48 500	0,00	48 500	0	48 500	0,00	48 500,00	0,0%
Inkomster	0	0,00	0	0	0	4 500,00	-4 500,00	
Netto	48 500	0,00	48 500	0	48 500	-4 500,00	53 000,00	-9,3%

Manskapsbilen har upphandlats men leverans har inte skett under år 2022. I december såldes Volvon till Jomala kommun. Nyttjanderätten kvarstår hos Hammarlands FBK r.f. fram till dess att manskapsbilen levereras.

NOTER TILL BOKSLUTET FÖR ÅR 2022

RESULTATRÄKNING FÖR HAMMARLANDS KOMMUN

		1.1-31.12.2022	1.1-31.12.2021
Verksamhetsintäkter	Not		
Försäljningsintäkter		507 578,36	543 191,32
Avgiftsintäkter		397 412,21	298 095,77
Understöd och bidrag		27 279,62	67 345,50
Övriga verksamhetsintäkter	8	205 471,80	192 568,06
	1	1 137 741,99	1 101 200,65
Verksamhetskostnader			
Personalkostnader			
Löner och arvoden		-3 232 916,54	-2 910 792,97
Lönebikostnader			
Pensionskostnader		-600 922,64	-543 639,18
Övriga lönebikostnader		-99 735,89	-90 645,94
Köp av tjänster	5, 7	-3 743 741,48	-3 654 605,69
Material, förnödenheter och varor		-722 790,71	-617 006,12
Understöd		-274 880,35	-287 850,07
Övriga verksamhetskostnader	6	-34 114,22	-25 778,04
		-8 709 101,83	-8 130 318,01
Verksamhetsbidrag		-7 571 359,84	-7 029 117,36
Skatteinkomster	2	5 146 138,63	4 926 710,96
Landskapsandelar	3	3 173 061,22	3 160 040,69
Finansiella intäkter och kostnader			
Ränteintäkter		972,28	
Övriga finansiella intäkter		2 339,01	1 966,24
Räntekostnader		-11 243,05	-8 753,21
Övriga finansiella kostnader		-8,12	
		-7 939,88	-6 786,97
Årsbidrag		739 900,13	1 050 847,32
Avskrivningar och nedskrivningar	4		
Avskrivningar enligt plan		-479 358,76	-436 042,22
Nedskrivningar		-17 964,12	
Extraordinära poster			
Extra ordinära intäkter			
Extra ordinära kostnader			
Räkenskapsperiodens resultat		242 577,25	614 805,10
Ökning(-) eller minskning(+) av avskrivningsdifferens			
Ökning(-) eller minskning(+) av reserver			
Ökning(-) eller minskning(+) av fonder			
Räkenskapsperiodens överskott		242 577,25	614 805,10
Resultaträkningens nyckeltal			
Verksamhetsint./verksamhetskostnader %		13,1 %	13,5 %
Årsbidrag/Avskrivningar %		148,8 %	241,0 %
Årsbidrag €/invånare		454	649
Invånarantal		1 628	1 619

HAMMARLANDS KOMMUN BALANSRÄKNING

AKTIVA	Not	31-12-2022	31-12-2021
A BESTÅENDE AKTIVA		11 149 943,38	10 969 712,70
I Immateriella tillgångar	9	32 611,01	41 297,03
1 Immateriella rättigheter		8 227,62	13 164,19
2 Övriga utgifter med lång verkningstid		24 383,39	28 132,84
3 Förskottsbetalningar			
II Materiella tillgångar	9	10 639 852,26	10 416 630,88
1 Mark- o vattenområden		650 285,84	656 104,97
2 Byggnader		7 165 056,94	3 420 176,96
3 Fasta konstruktioner och anordningar		2 639 275,19	2 795 496,31
4 Maskiner o inventarier		47 941,30	38 986,69
5 Övriga materiella tillgångar			
6 Förskottsbetalningar och pågående nyanläggningar		137 292,99	3 505 865,95
III Placeringar	10	477 480,11	511 784,79
1 Aktier och andelar		477 480,11	511 784,79
2 Masskuldebrevslånefordringar			
3 Övriga lånefordringar			
4 Övriga fordringar			
B FÖRVALTADE MEDEL		6 236,54	7 512,65
1 Statens/landskaps uppdrag			
2 Donationsfonders särskilda täckning		6 236,54	7 512,65
3 Övriga förvaltade medel			
C RÖRLIGA AKTIVA		3 221 376,63	3 227 187,00
I Omsättningstillgångar			
1 Materiella förmödenheter			
2 Varor under tillverkning			
3 Färdiga produkter/Varor			
4 Övriga omsättningstillgångar			
5 Förskottsbetalningar			
II Fordringar		293 757,24	319 469,16
Långfristiga fordringar		0,00	0,00
1 Kundfordringar			
2 Lånefordringar			
3 Övriga fordringar			
4 Resultatregleringar			
Kortfristiga fordringar		293 757,24	319 469,16
1 Kundfordringar		120 362,83	133 511,38
2 Lånefordringar			
3 Övriga fordringar		69 689,64	171 398,72
4 Resultatregleringar		103 704,77	14 559,06
III Finansiella värdepapper		0,00	0,00
1 Aktier och andelar			
2 Placeringar i penningmarknadsinstrument			
3 Masskuldebrevslånefordringar			
4 Övriga värdepapper			
IV Kassa och bank		2 927 619,39	2 907 717,84
AKTIVA TOTALT		14 377 556,55	14 204 412,35

PASSIVA	31-12-2022	31-12-2021
A EGET KAPITAL	11 11 101 861,97	10 859 284,72
I Grundkapital	3 883 729,93	3 883 729,93
II Uppskrivningsfond		
III Övriga egna fonder		
IV Överskott från tidigare räkenskapsperioder	6 975 554,79	6 360 749,69
V Räkenskapsperiodens överskott	242 577,25	614 805,10
B AVSKRIVNINGSDIFFERENS OCH RESERVER		
1 Avskrivningsdifferens		
2 Reserver		
C AVSÄTTNINGAR		
1 Avsättningar för pensioner		
2 Övriga avsättningar		
D FÖRVALTAT KAPITAL	39 222,01	39 845,47
1 Statens/landskapsuppdrag		
2 Donationsfondernas kapital	6 389,19	7 512,65
3 Övrigt förvaltad kapital	32 832,82	32 332,82
E FRÄMMANDE KAPITAL	3 236 472,57	3 305 282,16
I Långfristigt	2 048 780,52	2 165 853,68
1 Masskuldebrev		
2 Lån från finansinstitut och försäkringsinrättningar	2 048 780,52	2 165 853,68
3 Lån från offentliga samfund	12	
4 Lån från övriga kreditgivare		
5 Erhållna förskott		
6 Skulder till leverantörer		
7 Övriga skulder		
8 Resultatregleringar		
II Kortfristigt	1 187 692,05	1 139 428,48
1 Masskuldebrevslån		
2 Lån från finansinstitut och försäkringsinrättningar	117 073,16	117 073,16
3 Lån från offentliga samfund		
4 Lån från övriga kreditgivare		
5 Erhållna förskott		
6 Skulder till leverantörer	413 400,37	427 761,32
7 Övriga skulder	71 947,93	58 496,19
8 Resultatregleringar	13 585 270,59	536 097,81
PASSIVA TOTALT	<u>14 377 556,55</u>	<u>14 204 412,35</u>

BALANSRÄKNINGENS NYCKELTAL

Soliditetsgrad, %	77 %	76 %
Relativ skuldsättningsgrad, %	34 %	36 %
Ackumulerat överskott T€	7 218	6 976
Ackumulerat överskott €/invånare	4 434	4 309
Lån €/invånare	1 330	1 410
Lånstock 31.12, T€	2 166	2 283
Lån och ansvar, 31.12	2 167 154	2 284 227
Lån och ansvar, €/invånare	1 331	1 411
Invånarantal	1 628	1 619

FINANSIERINGSANALYS FÖR HAMMARLANDS KOMMUN

	1.1-31.12.2022	1.1-31.12.2021
Kassaflödet i verksamheten		
Årsbidrag	739 900,13	1 050 847,32
Extraordinära poster		
Korrektivposter till internt tillförda medel	-37 029,87	-23 403,47
Kassaflödet i verksamheten	702 870,26	1 027 443,85
Kassaflödet för investeringarnas del		
Investeringsutgifter	-699 713,25	-1 711 909,32
Finansieringsandelar för investeringsutgifter		700 000,00
Försäljningsinkomster tillgångar bland bestående aktiva	59 189,56	26 211,00
Kassaflödet för investeringarnas del	-640 523,69	-985 698,32
Verksamhetens och invest. kassaflöde	62 346,57	41 745,53
Kassaflödet för finansieringens del		
Förändringar av utlåningen		
Ökning av utlåning		
Minskning av utlåning		
Förändringar av lånebeståndet		
Ökning av långfristiga lån		1 400 000,00
Minskning av långfristiga lån	-117 073,16	-117 072,32
Förändringar av kortfristiga lån		-0,84
Förändringar i lånebeståndet	-117 073,16	1 282 926,84
Förändringar av eget kapital		
Övriga förändringar av likviditeten		
Förändringar av förvaldade medel och förvaltad kapital	652,65	1 344,00
Förändringar av omsättningstillgångar		
Förändring av fordringar	25 711,92	314 670,93
Förändringar av räntefria skulder	48 263,57	7 699,81
Övriga förändringar av likviditeten	74 628,14	323 714,74
Kassaflödet för finansieringens del	-42 445,02	1 606 641,58
Förändring av likvida medel	19 901,55	1 648 387,11
Förändring av likvida medel	19 901,55	1 648 387,11
Likvida medel 31.12.	2 927 619,39	2 907 717,84
Likvidamedel 01.01.	2 907 717,84	1 259 330,73

FINANSIERINGSKALKYLENS NYCKELTAL

Verksamhetens och investeringarnas kassaflöde under 5 år	-2 869	-2 890
Intern finansiering av investeringar, %	106 %	104 %
Låneskötselbidrag	5,85	8,42
Kassamedel 31.12, T€	2 928	2 908
Kassautbetalningar/år T€	9 537	9 968
Likviditet, kassadagar	112	106
Invånarantal	1 628	1 619

Not 1: Kommunens verksamhetsintäkter enligt uppgiftsområde

Uppgiftsområde	2022	2021
Allmän förvaltning	39 946,08	37 630,81
Socialvård	316 430,85	307 931,47
Undervisning och kultur	160 554,37	145 863,56
Samhällstjänster	71 481,24	53 066,04
Övriga tjänster	38 834,12	38 505,09
Affärsverksamhet	331 129,88	347 973,27
Övriga intäkter av ordinarie verksamhet	179 365,45	170 230,41
TOTALT	1 137 741,99	1 101 200,65

Not 2: Specifikation över skatteinkomster

Förklaring	2022	2021
Kommunens inkomstskatt	4 816 696,32	4 663 567,10
Fastighetsskatt	97 971,74	94 308,25
Andel av samfundsskatteintäkter	199 587,13	142 315,77
Åländsk källskatt	31 883,44	26 519,84
TOTALT	5 146 138,63	4 926 710,96

Not 3: Specifikation över landskapsandelar

Förklaring	2022	2021
Komplettering av skatteinkomster	2 056 521,35	2 026 135,60
Landskapsandel för socialvården	330 675,48	235 783,09
Landskapsandel för undervisningsvisnings, idrott och kultur	786 402,39	787 388,44
Komplettering av kapitalskatt		65 939,00
Kompensation för avdrag	-538,00	44 794,56
Kompensation för minskad skattekraft		
Justering av överföring		
TOTALT	3 173 061,22	3 160 040,69

Not 4: AVSKRIVNINGSPLAN

AVSKRIVNINGSPLAN

Godkänd av kommunfullmäktige den 14.2.2013 § 8

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

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 5: Köp av tjänster specificerade på köp av kundtjänster och köp av andra tjänster

Förklaring	2022	2021
Köp av kundtjänster	2 838 516,78	2 886 900,32
Köp av övriga tjänster	905 224,70	767 705,37
Kommunens köp av tjänster totalt	3 743 741,48	3 654 605,69

Not 6: Hyresansvar

Förklaring	2022	2021
Bovik samfällda/ Avtal om badplatsen vid Bovik sjön	1 400,00	1 300,00
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	1 300,00

Not 7: Arvoden till revisorer

Förklaring	2022	2021
BDO Audiator Ab		
Revisionsarvoden	3 150,00	5 530,00
Övriga revisorer 2 st		
Revisionsarvoden	1 959,00	1 958,86
Arvoden sammanlagt	5 109,00	7 488,86

Not 8: Försäljningsvinster av tillgångar bland bestående aktiva

Förklaring	2022	2021
Övriga verksamhetsintäkter		
Försäljningsvinster av mark- och vatten	37 029,87	23 403,47
Försäljningsvinster av byggnader		
Försäljningsvinster av aktier bland bestående aktiva		
Försäljningsvinst totalt	37 029,87	23 403,47

Sålt tre tomter på Storängen.

Sålt manskapsbilen Volvo 5D ÅLB 195.

Not 9: Immateriella och materiella tillgångar

	Immateriella tillgångar		
	Immateriella rättigheter	Övriga utgifter med lång verkningstid	Totalt
Förändringar i anläggningstillgångar			
Oavskriven anskaffningsutgift 1.1.	13 164,19	28 132,84	41 297,03
Ökning under räkenskapsperioden	0,00	0,00	0,00
Finansieringsandelar under räkenska.per.	0,00	0,00	0,00
Minskningar under räkenskapsperioden	0,00	0,00	0,00
Räkenskapsperiodens avskrivning	-4 936,57	-3 749,45	-8 686,02
Nedskrivning och återföringar av dem	0,00	0,00	0,00
Oavskriven anskaffningsutgift 31.12.	8 227,62	24 383,39	32 611,01
Uppskrivningar			
Bokföringsvärde 31.12.	8 227,62	24 383,39	32 611,01
Överföringar mellan poster	0,00	0,00	0,00

Not 9: Immateriella och materiella tillgångar

	Materiella tillgångar					
	Mark och vatten-områden	Byggnader	Fasta kons-truktioner och anläggningar	Maskiner och inventarier	Förskotts-betalningar och pågående nyanlägg.	Totalt
Förändringar i anläggningstillgångar						
Oavskriven anskaffningsutgift 1.1.	656 104,97	3 420 176,96	2 795 496,31	38 986,69	3 505 865,95	10 416 630,88
Ökning under räkenskapsperioden		3 966 466,37	74 118,44	27 701,40	-3 368 572,96	699 713,25
Finansieringsandelar under räkenska.per.						
Minskningar under räkenskapsperioden	-5 819,13					-5 819,13
Räkenskapsperiodens avskrivning	0,00	-221 586,39	-230 339,56	-18 746,79		-470 672,74
Nedskrivning och återföringar av dem						
Oavskriven anskaffningsutgift 31.12.	650 285,84	7 165 056,94	2 639 275,19	47 941,30	137 292,99	10 639 852,26
Uppskrivningar						
Bokföringsvärde 31.12.	650 285,84	7 165 056,94	2 639 275,19	47 941,30	137 292,99	10 639 852,26
Överföringar mellan poster	0,00	-3 966 466,37	-74 118,44	-27 701,40	-3 368 572,96	-7 436 859,17
Betydande tilläggsavskrivningar						
Specifikation av betydande tilläggsavskrivningar	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Not 10: Placeringar bland bestående aktiva

Förändringar i anläggningstillgångar	Andelar i kommunal-förbund	Övriga aktier och andelar	Totalt
Anskaffningsutgift 1.1.	419 065,98	92 718,81	511 784,79
Ökningar			
Minskningar	16 340,56		
Anskaffningsutgift 31.12.	402 725,42	92 718,81	495 444,23
Nedskrivningar	17 964,12		
Uppskrivningar			
Bokföringsvärde 31.12.	384 761,30	92 718,81	477 480,11

Sålt 1 plats på Oasen till Sottunga kommun 16 340,56 €.

Nedskrivning av KST:s grundkapital 17 964,12 €.

Not 11: Specifikation av det egna kapitalet

	2022	2021
Grundkapital 1.1	3 883 729,93	3 883 729,93
Ökningar	0,00	0,00
Minskningar	0,00	0,00
Grundkapital 31.12	3 883 729,93	3 883 729,93
Överskott från tidigare räkenskapsperioder 1.1	6 360 749,69	6 314 105,29
Föregåendeårs resultat	614 805,10	46 644,40
Överföring till grundkapital	0,00	0,00
Rättelse av tidigare års resultat		
Överskott från tidigare räkenskapsperioder 31.12	6 975 554,79	6 360 749,69
Räkenskapsperiodens överskott	242 577,25	614 805,10
Eget kapital sammanlagt	11 101 861,97	10 859 284,72

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

	31-12-2022	31-12-2021
Lån från finansinstitut		
660100-77696748 utbyggnad av Hammargården	2 165 853,68	1 580 487,88
Lån från finansinstitut	2 165 853,68	1 580 487,88
Sammanlagt	2 165 853,68	1 580 487,88

Not 13: Väsentliga poster som ingår i resultatregleringar

	2022	2021
Kortfristiga resultatregleringar		
Periodiseringar av semesterlöner	484 988,81	458 129,68
Periodiseringar av räntor	4 480,91	4 785,27
Övriga obetalda utgifter	95 800,87	73 182,86
Kortfristiga resultatregleringar sammanlagt	585 270,59	536 097,81
Resultatregleringar sammanlagt	585 270,59	536 097,81

Hammarlands kommun - Bokslut för år 2022				
Not 14: Antalet anställda 31.12				
Beteckning	År 2022		År 2021	
	Antal	Av heltid	Antal	Av heltid
Kommundirektör	1,00	1,00	1,00	1,00
Ekonomichef	1,00	1,00	1,00	1,00
Byråsekreterare	2,00	1,80	2,00	1,80
Äldreomsorgs- och barnomsorgsledare	1,00	0,80	1,00	1,00
Socialsekreterare	0,00	0,00	0,00	0,00
Socialarbetare	0,00	0,00	0,00	0,00
Familjearbetare	0,00	0,00	0,00	0,00
Kommuntekniker/byggnadsinspektör	1,00	1,00	1,00	1,00
Lantbrukssekreterare	1,00	1,00	1,00	1,00
Fritidsledare	1,00	0,75	1,00	0,75
Daghemsföreståndare	2,00	2,00	2,00	2,00
Lärare i barnomsorgen	4,00	4,34	4,00	4,34
Specialbarnträdgårdslärare	0,00	0,00	1,00	0,20
Barnskötare	10,00	8,53	7,00	5,98
Assistenter daghem	4,00	2,80	6,00	6,00
Assistenter fritidshem	0,00	0,00	1,00	0,64
Fritidspedagog	1,00	0,48	0,00	0,00
Fritidshemsledare	2,00	1,00	3,00	1,79
Föreståndare inom äldreomsorgen	1,00	0,80	1,00	0,80
Omvårdnadsledare	1,00	0,80	0,00	0,00
Närvårdarkoordinator	1,00	0,80	1,00	0,80
Närvårdare dagtid	14,00	12,75	10,00	9,40
Närvårdare nattetid	6,00	4,50	3,00	2,25
Dagverksamhetsledare	1,00	0,80	1,00	0,80
Kock	4,00	3,80	4,00	3,80
Städare och köksbiträden	13,00	9,87	11,00	8,20
Personlig hjälpare	0,00	0,00	0,00	0,00
Bibliotekarie	1,00	1,00	1,00	1,00
Skolföreståndare	1,00	1,00	1,00	1,00
Lärare	10,00	9,45	9,00	9,12
Specialklasslärare	1,00	1,00	0,00	0,00
Speciallärare	1,00	1,00	0,00	0,00
Assistenter skola	9,00	6,11	8,00	5,83
Fastighetsskötare	3,00	3,00	3,00	3,00
	98,00	83,18	85,00	74,50

Not 15: Särredovisning av vattenverket

RESULTATRÄKNING för år 2022	BOKSLUT 2022	BOKSLUT 2021
Verksamhetens intäkter		
Försäljningsintäkter	202 169,23	221 517,28
Övriga verksamhetsintäkter	765,04	0,00
Verksamhetens intäkter totalt	202 934,27	221 517,28
Verksamhetens kostnader		
<i>Personalkostnader</i>		
<i>Lönebikostnader</i>		
Köp av tjänster	-20 103,32	-14 990,09
Material, förnödenheter och varor	-128 964,72	-124 617,43
Övriga verksamhetskostnader	-2 279,21	-1 867,67
Verksamhetens kostnader totalt	-151 347,25	-141 475,19
Verksamhetsbidrag	51 587,02	80 042,09
Driftsbidrag	51 587,02	80 042,09
Övriga finansiella intäkter		
Dröjsmålsräntor	31,52	
Årsbidrag	51 618,54	80 042,09
Avskrivningar och nedskrivningar		
nedskrivningar	-25 879,12	-24 466,06
Extraordinära poster		
Räkenskapsperiodens resultat	25 739,42	55 576,03
Räkenskapsperiodens överskott	25 739,42	55 576,03

Not 15: Särredovisning av vattenverket

BALANSRÄKNING för år 2022	31-12-2022	31-12-2021
AKTIVA		
BESTÅENDE AKTIVA		
MATERIELLA TILLGÅNGAR		
Vattendistributionsnät	458 406,45	411 451,86
Förskottsbetalningar och pågående nyanläggningar	8 785,00	17 933,26
MATERIELLA TILLGÅNGAR	467 191,45	429 385,12
 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	553 976,42	516 170,09
AKTIVA	553 976,42	516 170,09
PASSIVA		
EGET KAPITAL		
GRUNDKAPITAL		
Grundkapital	-195 836,82	-195 836,82
ÖVER-/UNDERSKOTT FRÅN TIDIGARE ÅR		
Över-/underskott från tidigare år	-474 153,23	-418 577,20
 RÄKENSKAPSPERIODENS ÖVER/UNDERSK.		
Räkenskapsperiodens överskott	-25 739,42	-55 576,03
EGET KAPITAL	-695 729,47	-669 990,05
 FRÄMMANDE KAPITAL		
Kortfristigt	141 753,05	153 819,96
FRÄMMANDE KAPITAL	141 753,05	153 819,96
PASSIVA	-553 976,42	-516 170,09

Not 16: Särredovisning av avloppsvattenverket

RESULTATRÄKNING för år 2022	BOKSLUT 2022	BOKSLUT 2021
Verksamhetens intäkter		
Försäljningsintäkter	138 114,80	135 899,64
Understöd och bidrag	0,00	0,00
Verksamhetens intäkter totalt	138 114,80	135 899,64
Verksamhetens kostnader		
<i>Personalkostnader</i>		
<i>Lönebikostnader</i>		
Köp av tjänster	-76 340,91	-82 914,53
Material, förnödenheter och varor	-23 913,38	-19 528,51
Övriga verksamhetskostnader	-357,00	-349,00
Verksamhetens kostnader totalt	-100 611,29	-102 792,04
Verksamhetsbidrag	37 503,51	33 107,60
Driftsbidrag	37 503,51	33 107,60
Årsbidrag	37 503,51	33 107,60
Avskrivningar och nedskrivningar		
nedskrivningar	-71 252,18	-72 558,63
Extraordinära poster		
Räkenskapsperiodens resultat	-33 748,67	-39 451,03
Räkenskapsperiodens underskott	-33 748,67	-39 451,03

Not 16: Särredovisning av avloppsvattenverket**BALANSRÄKNING för år 2022**

AKTIVA	31-12-2022	31-12-2021
BESTÅENDE AKTIVA		
IMMATERIELLA RÄTTIGHETER	8227,62	13164,19
MATERIELLA TILLGÅNGAR		
FASTA KONSTRUKTIONER OCH ANLÄGGNINGAR		
Avloppsnät	1 177 089,15	1 242 120,03
FASTA KONSTRUKTIONER OCH ANLÄGGNI	1 185 316,77	1 255 284,22
FÖRSKOTTSBETALNINGAR OCH PÅGÅENDE NYANLÄGGNINGAR		
Förskottsbetalningar och pågående nyanläggningar		
FÖRSKOTTSBETALNINGAR OCH PÅGÅENDE NYANLÄGG		161,29
MATERIELLA TILLGÅNGAR	1 185 316,77	1 255 445,51
BESTÅENDE AKTIVA	1 185 316,77	1 255 445,51
AKTIVA	1 185 316,77	1 255 445,51
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	688 315,96	648 864,93
ÖVER-/UNDERSKOTT FRÅN TIDIGARE ÅR	688 315,96	648 864,93
RÄKENSKAPSPERIODENS ÖVER/UNDERSK.		
Räkenskapsperiodens överskott/underskott	-33 748,67	39 451,03
RÄKENSKAPSPERIODENS ÖVER/UNDERSK.	-33 748,67	39 451,03
EGET KAPITAL	313 198,32	346 946,99
FRÄMMANDE KAPITAL		
Kortfristig	-1 498 515,09	-1 602 392,50
FRÄMMANDE KAPITAL	-1 498 515,09	-1 602 392,50
PASSIVA	-1 185 316,77	-1 255 445,51

Not 17: Intressenter

Förklaring	2022	2021
Öströms Taxi Kommunen har köpt transporttjänster av Öströms taxi. Ägaren är ledamot i kommunfullmäktige.	3 061	5 888
Rörläggare Egeland Kommunen har köpt vvs tjänster av Rörläggare Egeland Ägaren är ledamot i Kfge, viceordförande i socialnämnden och ordförande i byggnadstekniskanämnden.		279
Blombergs Måleri Ab Kommunen har köpt byggtjänster Ägaren är medlem i kommunfullmäktige och ersättare i byggandstekniskanämnden.	6 340,00	
	9 401	6 168

Hammarland den 3 maj 2023,

Föredragande:



Kurt Carlsson, kommundirektör

Beslutande kommunstyrelsen:



Anders T. Karlsson, ordförande



Mona Kalm, ledamot



Marie Stenlund, ledamot



Niklas Danielsson, vice ordförande



Ida Eklund, ersättare

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

Hammarland den 24.5 2023,



Dan Bergman
Ordförande



Monica Koskinen
Vice ordförande



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

FÖRTECKNING ÖVER ANVÄNDA BOKFÖRINGSBÖCKER

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

FÖRTECKNING ÖVER ID-SERIER OCH VERIFIKATSLAG

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

REVISIONSBERÄTTELSE 2022

Till Hammarlands kommunfullmäktige

Vi har granskat Hammarland kommuns förvaltning, bokföring och bokslut för räkenskapsperioden 1.1.-31.12.2022. Bokslutet omfattar kommunens balansräkning, resultaträkning, finansieringsanalys och noter till dem samt tablå över budgetutfall och verksamhetsberättelse.

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

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

Granskningens resultat

Kommunens förvaltning har sköts enligt lag och fullmäktiges beslut.

Kommunens interna kontroll och riskhantering har ordnats på behörigt sätt.

Uppgifterna som givits om grunderna för landskapsandelarna är riktiga.

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

Utlåtanden om godkännande av bokslutet och beviljande av ansvarsfrihet

Vi förordar att bokslutet godkänns.

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

Hammarland 24.5.2022

		
Dan Bergman	Monica Koskinen	BDO Audiator Ab Revisionsammanslutning Tove Lindström-Koli OFGR, GR