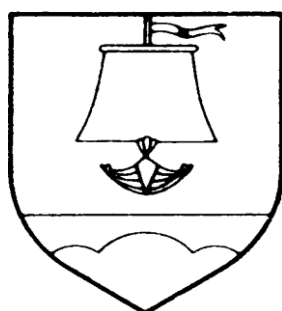
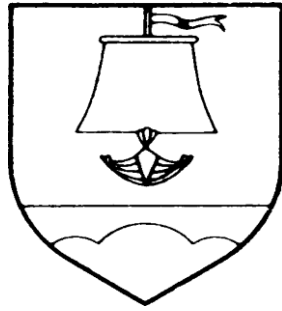


HAMMARLANDS KOMMUN

BALANSBOK

2010





HAMMARLANDS KOMMUN

VERKSAMHETSBERÄTTELSE  
2010

KOMMUNDIREKTÖRENS ÖVERSIKT.....	1
1. KOMMUNFÖRVALTNINGEN OCH FÖRÄNDRINGARNA I DEN .....	3
1.1. KOMMUNFULLMÄKTIGE.....	3
1. 2. KOMMUNSTYRELSEN .....	4
2. ALLMÄNT OM HAMMARLAND .....	4
2. 1. Befolkning fördelat på kvinnor och män .....	4
2. 2. Folkmängd per by .....	5
3. DEN ALLMÄNNA EKONOMISKA UTVECKLINGEN INOM KOMMUNEN.....	6
3. 1. Allmänt om den ekonomiska utvecklingen.....	6
3. 2. Allmänt om den ekonomiska utvecklingen inom kommunen .....	6
3. 3. Skatteinkomster.....	7
3. 4. Landskapsandelar .....	10
3. 5. Likviditet, årsbidrag och soliditet .....	11
4. KOMMUNENS PERSONAL.....	11
4. 1. Friskvårdsaktiviteter.....	14
5. REDOGÖRELSE FÖR HUR KOMMUNENS INTERNA TILLSYN ORDNATS.....	14
5. 1. Iakttagande av bestämmelser, föreskrifter och beslut .....	14
5. 2. Uppnående av målen .....	14
5. 3. OrdnanDET av riskhanteringen .....	14
5. 4. Tillsyn av anskaffning, överlåtelse och skötseln av tillgångar.....	15
5. 5. Avtalsverksamhet.....	15
5. 6. Bedömning av hur den interna revisionen är ordnad .....	15
6. KOMMUNALFÖRBUND OCH SAMFUND.....	16
7. KOMMUNSTYRELSENS FRAMSTÄLLNING OM BEHANDLINGEN AV REDOVISNINGSPERIODENS RESULTAT .....	16
BALANSRÄKNING .....	19
FINANSIERINGSANALYS.....	21
FÖRKLARINGAR TILL NYCKELTALEN .....	22
SAMMANDRAG FÖR ÅR 2010.....	23
DRIFTSEKONOMIDEL .....	32
1 001 CENTRALNÄMNDEN/CENTRALVALNÄMNDEN .....	32
1 002 REVISORERNA.....	33
1 003 KOMMUNSTYRELSEN .....	34
1 021 SOCIALNÄMNDEN .....	38
1 031 SKOLNÄMNDEN.....	53
1 041 BIBLIOTEKSNÄMNDEN .....	57
1 042 FRITIDSNÄMNDEN .....	60
1 051 BYGGNADSTEKNISKANÄMNDEN .....	63
1 071 GEMENSAMMA BRANDNÄMNDEN .....	73
1 081 KOMMUNSTYRELSEN .....	78
1 082 LANTBRUKS- OCH SKOGSNÄMNDEN .....	79
1 084 KOMMUNSTYRELSEN .....	80
INVESTERINGSDELENS UTFALL.....	81
NOTER TILL BOKSLUTET FÖR ÅR 2010 .....	91

## KOMMUNDIREKTÖRENS ÖVERSIKT

Under år 2010 lyckades nationerna med förenade krafter ta sig förbi de problem som uppstod i samband med den allvarliga finanskrisen. Trots att det ännu sticker upp nya problemhärdar på olika håll i världen som Grekland, Irland och Portugal förefaller det som om vi för närvarande seglar i lugnare vatten. Finansministeriet bedömer att Finlands ekonomi har återhämtat sig hastigt och i stor omfattning från finanskrisen år 2009. Tillväxten i världsekonomin och världshandeln ökar snabbt och tyngdpunkten för tillväxten ligger i Asien och Latinamerika. Finlands viktigaste handelspartners Tyskland och Sverige växer kraftigt men i övrigt bedöms att tillväxten kommer att förbli långsam i Europa. Allt det här är bra nyheter efter de dystra ekonomiska tider vi gick igenom efter hösten 2008.

Den offentliga sektorn har dessvärre fortsättningsvis ett utmanande läge för närvarande. Landskapet har underskott i bokslutet före reserveringar med 16 M€. Motsvarande underskott var under år 2009 22 M€. Det är sannolikt att det kommer positiva nyheter angående penningströmmar från riket till landskapet Åland vartefter ekonomin återhämtar sig. Eftersom återhämtningen varit rätt kraftig kan det i bästa fall innebära att landskapet uppnår balans i sina räkenskaper inom några år. I kommunerna ser det ut som om de flesta kommuner uppvisar positiva resultat. En del kommuner kan på sikt skönja ekonomiska problem då kostnaderna tenderar att öka snabbare än inkomsterna.

Det åländska näringslivet har under året haft både framgångar och bakslag. Eckerölinjen har visat stark återhämtning och Vikingline investerar i nya fartyg. Däremot har Ålandsbanken en ekonomiskt tung period då den nyköpta Sverigesatsningen har det svårt och då kreditförluster ytterligare tynger ner resultatet.

För närvarande är utvecklingen i Hammarland intressant. Invånarantalet ökar rätt kraftigt och vid senaste årsskifte hade kommunen 1.508 invånare. Det här betyder att invånarna ökat med 45 personer vilket motsvarar en ökning med 3,0 %. Det känns som om den här utvecklingen kommer att fortsätta om inget oförutsett inträffar då kommunen även håller på med att planera ett nytt bostadsområde på Öra. Dessutom planerar kommunen att utvidga bostadsområdet i Kattby västerut mot Frebbenby och en markaffär är aktualiserad med Hammarlands församling. Det att invånarantalet ökar har också bidragit till att kommunen valt att bygga ut barndagvården. Om allt går som planerat kan fullmäktige under våren fatta beslut om byggandet av ett nytt daghem med två avdelningar i Näfsby. På sikt måste medel avsättas även för utökning av platser för äldreomsorg. De här investeringarna finns inte med i nuvarande planperiod som sträcker sig till år 2013.

Det ekonomiska resultatet för Hammarlands kommun blev för år 2010 0,5 M€. Resultatet är bättre än det budgeterade vilket är positivt. Dessvärre har resultatet försvagats från år 2009 med nästan 0,4 M€ vilket är problematiskt särskilt med

hänvisning till att kommunen sannolikt om två år får ett avbräck i landskapsandelarna då kommunen flyttas från bosättningsstrukturgrupp 2 till 3.

De totala driftskostnaderna om 6.285 T€ understeg de budgeterade driftskostnaderna med 271 T€. Driftsinkomsterna om totalt 721 T€ översteg de budgeterade driftsinkomsterna med 1 T€. Överskridningar av utgifter i jämförelse med budget har redovisats inom resultatområdena för Kollektivtrafik 2 T€, Övrig barndagvård 31 T€, Annan service för äldre och handikappade 59 T€, Missbrukarvård 4 T€, Övrig socialvård 23 T€, Biblioteksverksamhet 2 T€, Byggnadstillsyn 2 T€ och Trafikleder 73 T€.

Nettoinvesteringarna blev under år 2010 431 T€. Kommunen har under ett flertal år haft ett förträffligt läge vad gäller skuldsättning. Kommunens skulder fortsatte att minska under år 2010. Kommunen har totalt 173 T€ i skulder. År 2009 var skuldsättningen i Hammarland den lägsta bland de åländska kommunerna. Det finns en risk för att skuldsättningen ökar i framtiden som en följd av större investeringskostnader i kombination med ett svagare årsbidrag. Utbyggnaden av barndagvården och kommunaltekniken till Öra kommer att öka kommunens investeringar. Likviditeten var god under hela året 2010. Dessvärre har ränteinkomsterna varit rätt svaga som en följd av den låga räntan. Ränteinkomsterna blev endast 15 T€ vilket är 18 T€ mindre än under år 2009.

Sysselsättningen i landskapet har förbättrats en aning. I februari 2011 var 439 personer öppet arbetslösa då motsvarande siffra ett år tidigare var 479 personer. Det här ger en arbetslöshetsgrad om 3,1 % vilket är 0,4 %-enheter lägre än för ett år sedan. Den öppna arbetslöshetsgraden i Hammarland var i februari 2011 2,3 % vilket innebär en minskning med 0,4 %-enheter från motsvarande tidpunkt år 2010.

Kommunens personal räknat i heltidsarbeten var vid utgången av år 2010 83 personer vilket betyder att personalen ökat med 12 personer under året. Totala antalet omräknat till heltidsarbeten var 69,6 vilket betyder att antalet ökat med 8,2 under året.

År 2011 utgör innevarande mandatperiods sista år. Det här betyder att vi i år står inför kommunalval. För närvarande står kommunerna igen starkt i fokus. På uppdrag av Ålands kommunförbund har Ålands statistik och utredningsbyrå gjort en enkätundersökning angående invånarnas syn på kommunernas verksamhet och organisation. Enkäten visar att invånarna är nöjda med servicen och dessutom får kommunerna bra betyg vad gäller bemötande och respekterande av kundens integritet. Kommunerna fick ett bra betyg av invånarna vilket är glädjande för förtroendevalda och personalen. Hela kommunfältet har anledning att ta åt sig av de positiva omdömena från invånarna för det är ett resultat av de förtroendevaldas och framförallt personalens engagerade arbete. Den ekonomiska recessionen har blåst över och vi står inför en ny mandatperiod. Ett stort tack till alla förtroendevalda, tjänstemän och arbetstagare för det framgångsrika arbetet under året 2010!

Kurt Carlsson  
kommundirektör

# 1. KOMMUNFÖRVALTNINGEN OCH FÖRÄNDRINGARNA I DEN

## 1.1. KOMMUNFULLMÄKTIGE

Kommunalvalet som hölls hösten 2007 medförde en förskjutning i fördelningen av fullmäktigeplatser. Enligt valresultatet fick Centern en fullmäktigeplats till och kom därmed upp till åtta fullmäktigeplatser vilket även innebär enkel majoritet. Liberalerna förlorade en fullmäktigeplats och har under mandatperioden tre platser. Socialdemokraterna behöll sina tre fullmäktigeplatser och de Obunda behöll även de sin fullmäktigeplats. Kommunfullmäktige sammanträdde fem gånger år 2010 och behandlade 54 ärenden.

### ***Kommunfullmäktiges presidium***

- Ordförande Stig A. Mattsson, Frebbenby C
- Lenita Österberg, Frebbenby Soc

### ***Kommunfullmäktigeledamöter***

- Jörgen Blomqvist, Sålis C
- Mona Eriksson, Torp C
- Gunnar Gustafsson, Hellesby Lib
- Kristian Hendersson, Boda C
- Barbro Häger, Torp Soc
- Anders Karlsson, Bredbolstad C
- Camilla Karlsson, Kattby Ob
- Christer Karlsson, Drygsböle C
- Anne-Maj Mattsson, Djekenböle C
- Tommy Saarinen, Mörby Lib
- Johan Stark, Prestgården Soc
- Jan-Roland Berne, Hellesby Lib
- Patric Wickström, Boda C

## 1. 2. KOMMUNSTYRELSEN

Kommunstyrelsen sammanträdde 18 gånger och behandlade 322 ärenden.

### *Kommunstyrelsens presidium*

- Ordförande Lars Häggblom, Frebbenby C
- Vice ordförande Håkan Jansson, Strömma Lib

### *Kommunstyrelseledamöter*

- Gun Carlson, Hellesby C
- Magnus Eriksson, Näfsby C
- Helena Husell-Andersson, Boda Lib
- Henrik Lagerberg, Prästgården Soc
- Gunni Mattsson, Postad C

## 2. ALLMÄNT OM HAMMARLAND

### 2. 1. Befolkning fördelat på kvinnor och män

<b>Folkmängd 1.1.</b>						
	1971	1980	1990	2000	2009	2010
Kvinnor	533	561	599	674	708	723
Män	530	615	614	674	732	740
<b>Sammanlagt</b>	<b>1 063</b>	<b>1 176</b>	<b>1 213</b>	<b>1 348</b>	<b>1 440</b>	<b>1 463</b>

## 2. 2. Folkmängd per by

<b>Folkmängd byar 1.1.</b>						
By	1971	1980	1990	2000	2009	2010
Boda	67	49	54	53	59	64
Borgö	2	0	0	0	2	0
Bovik	53	50	51	52	82	81
Bredbolstad	47	46	45	67	56	62
Byttböle	16	8	6	11	15	11
Djäkenböle	40	40	42	41	45	45
Drygsböle	7	10	14	14	11	9
Frebbenby	104	136	141	141	177	188
Hellesby	31	31	41	54	52	50
Kattby	63	93	92	92	104	114
Kråkböle	13	7	4	4	7	7
Lillbolstad	42	30	42	44	50	50
Mörby	80	79	83	109	115	111
Näfsby	79	86	85	92	86	81
Postad	87	70	67	63	74	69
Prästgården	43	174	177	207	199	208
Skarpnåtö	10	17	20	24	26	25
Strömma	46	25	25	30	40	37
Sålis	54	44	42	51	44	46
Torp	150	151	150	176	160	165
Torsholma	4	3	2	2	0	0
Vestmyra	15	13	12	9	13	13
Äppelö	4	2	1	4	4	4
Öra	6	8	6	7	6	6
Övriga	0	4	11	1	13	17
<b>Sammanlagt</b>	<b>1 063</b>	<b>1 176</b>	<b>1 213</b>	<b>1 348</b>	<b>1 440</b>	<b>1 463</b>

### **3. DEN ALLMÄNNA EKONOMISKA UTVECKLINGEN INOM KOMMUNEN**

#### **3. 1. Allmänt om den ekonomiska utvecklingen**

Under år 2010 började den ekonomiska återhämtningen efter den globala ekonomiska recessionen. Under året uppkom ännu krishärदार i länder som Grekland och Irland vilka var tvungna att förlita sig på extern ekonomisk uppbackning för att upprätthålla förtroendet för finansieringen. Att den ekonomiska recessionen var djup kan bekräftas av att beräkningar visar att nedgången i ekonomin i Finland under år 2009 var den största någonsin efter andra världskriget. Enligt statistikcentralens uppgifter sjönk Finlands BNP år 2009 med 7,8 %. Vi kan jämföra med depressionen år 1991 då BNP sjönk med 6,0 %. Finlands statskuld beräknas öka ända till år 2014 då den beräknas vara 109 Miljarder €. (109 000 000 000,- € el. ca 20.300 €/inv.) Under år 2011 beräknas Finlands BNP öka med ca 1,1 % och under år 2012 med 2,0 %. Räntorna har varit exceptionellt låga sedan den ekonomiska recessionen slog till. Under senaste åren har 3 månaders Euribor varit ca 1 %. Räntorna kommer att börja öka successivt då vi igen går in i mera normala ekonomiska förhållanden. Oljepriset har ökat kraftigt sedan hösten 2010. För närvarande ligger oljepriset på ca 125 \$/fat (18.04.2011).

Den första riktigt kännbara effekten av lågkonjunkturen på Åland var nedgången av klumpsumman i landskapets ekonomi. Den här klumpsumman minskade i takt med att inkomsterna till statskassan sjönk. Klumpsumman beräknas minska från 199,3 Me från år 2008 till 169 M€ år 2009 och ca 175 M€ år 2010. Skattegottgörelsen beräknas öka från att ha varit ca 3 M€ år 2008 till ca 19 M€ år 2010. I takt med att överföringarna från staten ökar finns förutsättningar för att landskapets ekonomi kommer i balans. Det här torde förutsätta att kostnadsökningarna är relativt låga under de närmaste åren.

Det åländska näringslivet har visat relativt svaga resultat vad gäller de större bolagen som Vikingline och Ålandsbanken. Det återstår att se hur återhämtningen i ekonomin inverkar på de åländska bolagen.

#### **3. 2. Allmänt om den ekonomiska utvecklingen inom kommunen**

Verksamhetsår 2010 visar ett positivt resultat om 530.945,30 €. I jämförelse med verksamhetsår 2009 innebär det en resultatförsämring om 365.777,07 €. Kostnaderna har ökat från verksamhetsår 2009 till 2010 med 226.159,35 € (3,8 %). Resultatet påverkas också av att skattekraften utvecklats svagt då man bortser från att det allmänna avdraget om 5 % slopades. En bidragande orsak till det här är utflaggningsen av passagerarfärjor. Nedan finns några punkter som förklarar förändringarna mellan år 2009 och 2010.

- Landskapsandelarna minskade med 199 T€ - 6,4 %.
- Skatteinkomsterna ökade med 134 T€ 4,0 %.
- Verksamhetsinkomsterna minskade med 28 T€ - 4,0 %.
- Personalkostnaderna ökade med 178 T€ (6,8 %).

- Köp av tjänster ökade med 30 T€ (1,2 %)
- Övriga verksamhetskostnader ökade med 18 T€ (2,0 %).
- Skillnad mellan finansieringskostnader och –inkomster minskade med 13 T€.

Ca 41 % av kommunens verksamhetskostnader består av köptjänster. De här kostnaderna har en benägenhet att variera relativt kraftigt mellan åren. Särskilt kostnaderna för De gamlas hem, Gullåsen och Södra Ålands högstadiedistrikt kan ändra kraftigt mellan åren.

Tabell över kostnader för köpservice för åren 2010 och 2004 1.000 €					
Förklaring	Bokslut 2010	Bokslut 2009	Bokslut 2004	Ökning 04-10	Ökning %
K.f. De gamlas hem	314	392	203	111	55%
Gullåsen	110	107	88	22	25%
Ålands omsorgsförbund k.f.	240	238	200	40	20%
Stiftelsen hemmet	82	77	35	47	133%
Södra Ålands högstadiedistrikt k.f.	900	940	586	314	53%
Övriga kundtjänster	136	126	118	17	15%
Köpservice till kommunens verksamhet	751	620	479	272	57%
<b>TOTALT</b>	<b>2 532</b>	<b>2 502</b>	<b>1 709</b>	<b>823</b>	<b>48%</b>

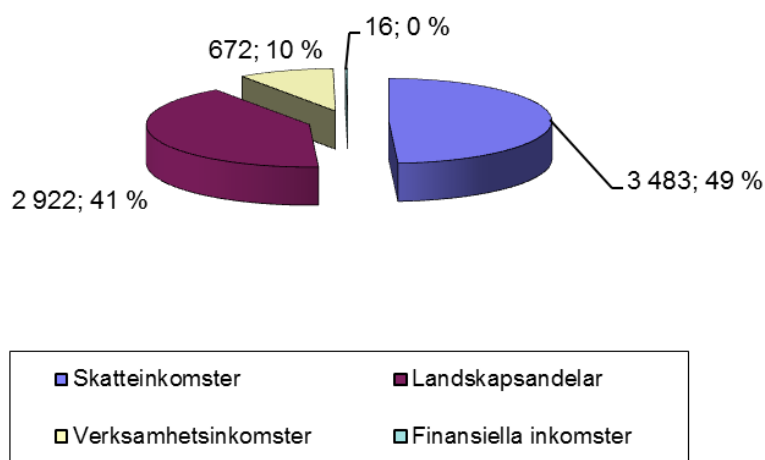
Totalt blev köptjänsterna 197 T€ lägre än vad som beräknades i budgeten för år 2010.

Kommunens skuldsättning fortsatte att minska under år 2010 med 21 T€. Det totala skuldsaldot var vid årets början 194 T€ och vid slutet av året 173 T€. Vid räkenskapsårets slut var skuldsättningen per invånare 115 €. Det är värt att påpeka att kommunens låga skuldsättning och goda likviditet under de senaste åren bidragit med ett positivt netto mellan finansieringskostnader och –intäkter. På grund av den ekonomiska recessionen och det svaga ränteläget blev det här nettobeloppet dock endast + 12 T€ i bokslutet för år 2010.

### 3. 3. Skatteinkomster

Den viktigaste inkomsten för en kommun är skatteinkomsterna vilken är en unik finansieringskälla som vilar på en av den kommunala självstyrelsens grundpelare. Av de totala inkomsterna i resultaträkningen utgör skatteinkomsterna 3.483 T€ eller 49 %. Kommunens skattekraft är under genomsnittet på Åland. Skattekraften per invånare i 2009 års beskattning på hela Åland var 15.149,- €/invånare då man beaktar enbart kommunalskatten. Motsvarande siffra för Hammarland var 12.859,- €/invånare (12: te plats). Mariehamns stad har den starkaste skattekraften med beskattningsbara inkomster om 17.328,- €/invånare. För Jomala är motsvarande siffra 14.712,- €/invånare.

### Kommunens inkomster i resultaträkning 2010 (1.000 €)



Inkomstskattesatsen var under år 2010 16,50 %. Inkomsterna från kommunalskatten ökade med 155 T€ eller 4,9 %. Från år 2010 slopades det allmänna avdraget om 5 % i beskattningen. Beaktar man det här innebär det att kommunens skatteinkomster under år 2010 varit i stort sätt oförändrade. Betydelsen av fastighetsskatten är fortsättningsvis marginell då kommunen inte gått in för beskattning av stadigvarande bostäder. Fastighetsskatten utgör i framtiden en möjlighet för kommunen att bredda skattebasen med tanke på att en allt större del av befolkningen kommer att arbeta på utflaggade fartyg. Under år 2010 var inkomsten relativt blygsam då endast 73 T € debiterades i form av fastighetsskatt. Inkomsterna från samfundsskatten blev 30 T € (-39,8 %). Den åländska källskatten avkastade 36 T€ vilket är 1 T€ mindre än under år 2009.

Skatteform	2010	2009	Ökn./min €	Ökn. %
Kommunalskatt	3 344 317	3 189 465	154 852	4,9%
Fastighetsskatt	72 956	73 015	-58	-0,1%
Andel av samfundsskatt	29 877	49 620	-19 742	-39,8%
Åländsk källskatt	35 898	36 818	-920	-2,5%
<b>TOTALT</b>	<b>3 483 048</b>	<b>3 348 917</b>	<b>134 131</b>	<b>3,9%</b>

Totalt ökade skatteintäkterna med 3,9 % eller 134 T€. Budgeteringen för skatteinkomsterna lyckades relativt väl under år 2010. Skatteinkomsterna blev ca 5 % bättre än budgeterat vilket torde betraktas som normalt med beaktande av att det är förnuftigt att uppskatta skatteinkomsterna med en liten försiktighet.

Specifikation av skatteinkomsterna					
Skatteform	Ursprunglig budget	Tilläggs- och omfördelnings-budget	Budget inkl. tilläggsbudget	Bokslut 2010	Avvikelse
Kommunalskatt	3 185 000	0	3 185 000	3 344 316,85	159 316,85
Fastighetskatt	67 000	0	67 000	72 956,32	5 956,32
Andel av samfundsskatt	35 300	0	35 300	29 877,12	-5 422,88
Åländsk källskatt	30 000	0	30 000	35 897,85	5 897,85
<b>TOTALT</b>	<b>3 317 300</b>	<b>0</b>	<b>3 317 300</b>	<b>3 483 048,14</b>	<b>165 748,14</b>

Enligt debiterade skatter för skatteår 2009 har antalet förvärvsören minskat med 0,4 % från skatteår 2008.

Antalet förvärvsören			
Skatteform	Inkomstskattesats	Förvärvsören	Förändrings %
Skatteår 2001	16,00 %	13 593 181	6,3%
Skatteår 2002	16,00 %	14 218 850	4,6%
Skatteår 2003	16,00 %	14 914 169	4,9%
Skatteår 2004	16,00 %	15 646 090	4,9%
Skatteår 2005	16,00 %	16 344 990	4,5%
Skatteår 2006	17,00 %	16 944 053	3,7%
Skatteår 2007	17,00 %	18 209 494	7,5%
Skatteår 2008	16,50 %	18 892 139	3,7%
Skatteår 2009	16,50 %	18 813 436	-0,4%

Tabellen nedan åskådliggör den förlust av samfundsskatt som kommunen drabbades av då kommunalskattelagen ändrades år 2001 och en ny fördelning av samfundsskatten infördes. Idag är den andel av samfundsskatten som kommunen erhåller anmärkningsvärt liten. Hammarlands kommun erhöll under år 2009 0,5 % av den totala kommunala samfundsskatten. Mariehamns stad erhöll 83,3 %. Skillnaden i relation till antalet invånare är anmärkningsvärd!

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%

### 3. 4. Landskapsandelar

Med svag skattekraft är beroendet av landskapsandelarna stor för finansieringen av kommunens verksamhet. År 2008 genomfördes en reform av landskapsandelssystemet. Reformen innebar att landskapsandelarna för drift höjdes för att bättre motsvara de kostnader som kommunen har för den lagstadgade servicen. Samtidigt slopades landskapsandelen för investeringar för grundskola, bibliotek, idrott och kultur samt även sociala. Nu har tre verksamhetsår genomförts med det nya landskapsandelssystemet. I bokslutet för år 2010 utgör landskapsandelen 41 % av intäkterna. Totalt minskade landskapsandelarna med 199 T€ från år 2009 vilket betyder en minskning med 6,4 %.

Landskapsandelen för den sociala sektorn ökade under år 2010 med 22 T€ 1,7 %. Att landskapsandelen ökade beror på att kommunens invånarantal ökade. Däremot indexjusterades landskapsandelarna inte med anledning av inbesparingsåtgärder i landskapet.

För grundskola, bibliotek, idrott och kultur minskade landskapsandelen med 9 T€ (- 0,9 %).

Den allmänna landskapsandelen visade en ökning med 4 T€ vilket är en höjning med 2,2 %.

Skattekompletteringen i det nya landskapsandelssystemet utjämnar enbart skillnader i förvärvsinkomstskatter. Det är sannolikt att kommunen successivt får en mindre landskapsandel i form av skattekomplettering då kommunens genomsnittliga skattekraft närmar sig kompletteringsgränsen. Under år 2010 minskade skattekompletteringen med 22 T € (- 8,8 %).

Under år 2010 har kommunen inte sökt finansieringsstöd enligt prövning då kommunens ekonomi var balanserad.

I tabellen nedan jämförs landskapsandelsinkomsterna mellan åren 2009 och 2010.

LANDSKAPSANDELAR OCH LANDSKAPSINKOMSTER DRIFT 2009-2010				
Förklaring	2010	2009	Ökn./min €	Ökn./min %
Allmän landskapsandel	194 538	190 350	4 188	2,2%
Komplettering av skatteinkomster	227 288	249 125	-21 836	-8,8%
Landskapsandel för socialvården	1 333 152	1 310 908	22 243	1,7%
Landskapsandel för undervisningsv.	1 023 129	1 032 247	-9 118	-0,9%
Finansieringsstöd enligt prövning	0	0	0	
Komplettering av kapitalskatt	38 042	39 238	-1 196	-3,0%
Kompensation för åländska avdrag	105 474	298 502	-193 027	-64,7%
<b>TOTALT</b>	<b>2 921 623</b>	<b>3 120 370</b>	<b>-198 747</b>	<b>-6,8%</b>

Landskapsandelarna har i stora drag verkställt enligt budget då de till stor del fastställs innan kommunens budget antas. Där mindre avvikelser kan noteras är skattekompletteringen och kompensationen för de åländska avdragen. Totalt blev landskapsandelarna 24 T€ högre än budget.

Specifikation av landskapsandelarna					
Förklaring	Ursprunglig budget	Tilläggs- och omfördelningsbudget	Budget inkl. tilläggsbudget	Bokslut 2010	Avvikelse
Allmän landskapsandel	194 538	0	194 538	194 538	0
Komplettering av skatteinkomster	225 022	0	225 022	227 288	2 266
Landskapsandel för socialvården	1 333 152	0	1 333 152	1 333 152	0
Landskapsandel för undervisningsv.	1 023 129	0	1 023 129	1 023 129	0
Komplettering av kapitalskatt	38 000	0	38 000	38 042	42
Kompensation för åländska avdrag	84 236	0	84 236	105 474	21 238
<b>TOTALT</b>	<b>2 898 077</b>	<b>0</b>	<b>2 898 077</b>	<b>2 921 623</b>	<b>23 546</b>

### 3. 5. Likviditet, årsbidrag och soliditet

Kommunens likviditet förbättrades en aning under år 2009. Kommunens kassa ökade under året med 320 T€. Den 31.12.2010 utgjorde kommunens depositioner totalt 171 kassadagar. Den 31.12.2009 räckte kassamedlen till 142 kassadagar.

Årsbidraget för år 2010 blev 853 T€. Årsbidraget är bra i jämförelse med kommunens avskrivningar om – 322 T€. Med tanke på att kommunens budget och ekonomiplan för åren 2011-2013 omfattar nettoinvesteringar till ett belopp om 2.942 T€ är utgångsläget acceptabelt vad avser möjligheterna att genomföra planen utan att skuldsättningen ökar. Per invånare utgör årsbidraget 566 €.

Kommunens soliditet avspeglar kommunens förmåga att med sitt egna kapital svara för sina skulder. Soliditets %-en i bokslutet för år 2010 är 90 %.

## 4. KOMMUNENS PERSONAL

Antalet anställda den 31.12.2010 utgjorde 83 personer. Per den 31.12.2010 var motsvarande antal 71 personer. Av dessa är 39 deltidanställda.

Av personalen är 63 personer eller 75,9 % kvinnor. Personalen visar en rätt så ojämn fördelning mellan könen på de olika enheterna. I vårdarbetena på Hammargården och dagvården består personalen till nästan 100 % av kvinnor. Inom tekniska består personalen igen till 100 % av män. Även inom skolan är personalen till övervägande del kvinnor. En viss ökning av antalet män inom skolan kan skönjas. Hammarlands kommun har en jämställdhetsplan och en av målsättningarna är att uppnå större balans mellan könsfördelning i de olika yrkesgrupperna.

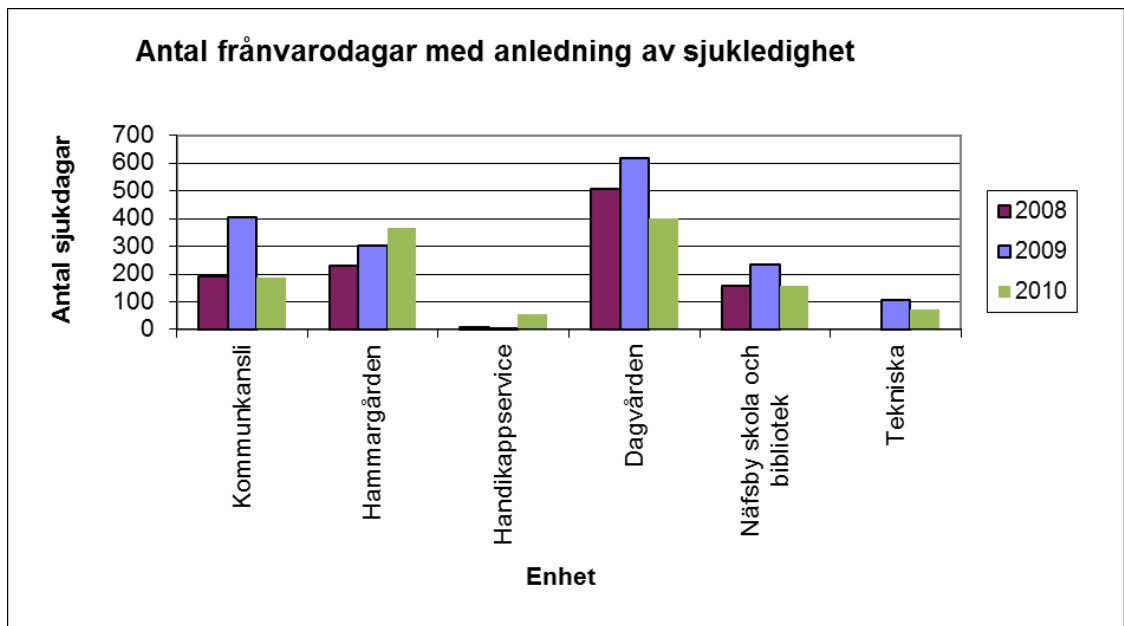
<b>Könsfördelning mellan enheterna</b>			
<b>Enhet</b>	<b>Kvinnor</b>	<b>Män</b>	<b>% Kvinnor</b>
Kommunkansli	5	7	41,7%
Hammargården	16	0	100,0%
Handikappservice	4	4	50,0%
Dagvården	23	1	95,8%
Näfsby skola och bibliotek	15	4	78,9%
Tekniska	0	4	0,0%
<b>TOTALT</b>	<b>63</b>	<b>20</b>	<b>75,9%</b>

Personalens åldersfördelning är på inget sett alarmerande. Personal finns i alla åldersgrupper vilket är bra för en stimulerande arbetsmiljö. I kommunen finns i åldersklasserna 50 år och äldre totalt 27 personer.

<b>Personalens åldersfördelning inom de olika enheterna</b>					
<b>Enhet</b>	<b>-29 år</b>	<b>30-39 år</b>	<b>40-49 år</b>	<b>50-59 år</b>	<b>60+ år</b>
Kommunkansli	5	0	2	4	1
Hammargården	4	4	3	5	0
Handikappservice	3	2	1	1	1
Dagvården	4	7	5	6	2
Näfsby skola och bibliotek	3	4	6	4	2
Tekniska	0	2	1	0	1
<b>TOTALT</b>	<b>19</b>	<b>19</b>	<b>18</b>	<b>20</b>	<b>7</b>
<b>Procentuell fördelning</b>	<b>22,9%</b>	<b>22,9%</b>	<b>21,7%</b>	<b>24,1%</b>	<b>8,4%</b>

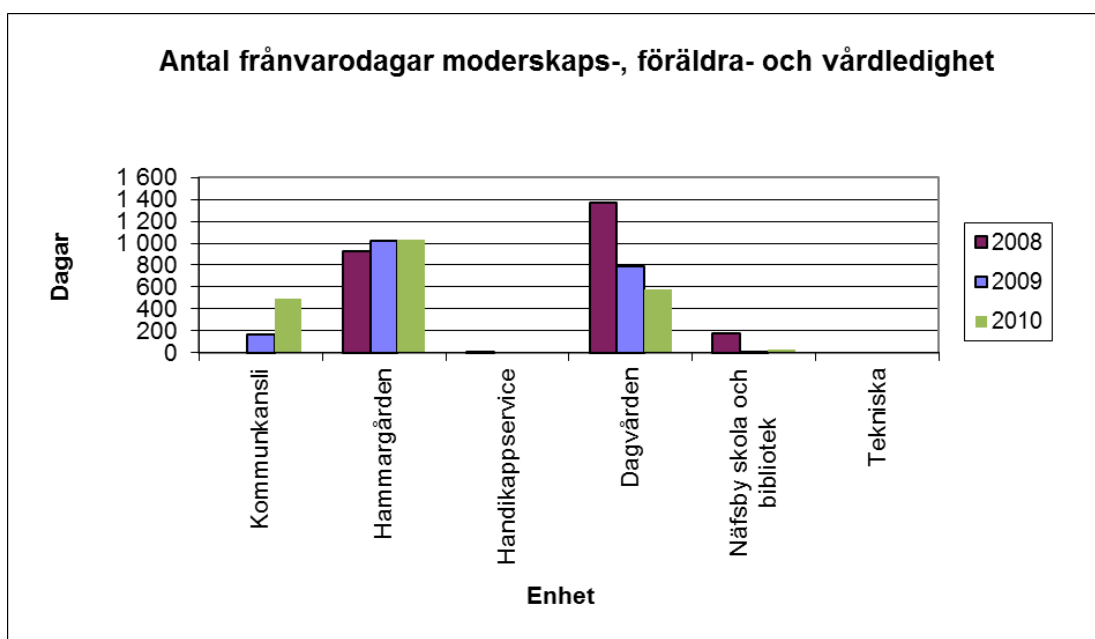
I takt med att antalet anställda ökat är det skäl att följa med hur mängden sjukskrivningar utvecklar sig. För ansvariga kan det vara bra att följa upp ifall det finns orsaker till sjukskrivningarna som beror på arbetsförhållandena. Antalet sjukskrivningsdagar har glädjande nog minskat från år 2009 med 432 dagar eller 26 %. Den enda enheten där antalet sjukskrivningsdagar ökat från år 2009 till 2010 är Hammargården. Delar man det totala antalet sjukskrivningsdagar med 365 får man en indikation på att frånvaro med anledning av sjukskrivning utgör 3,4 årslöner. År 2009 var motsvarande nyckeltal 4,6 årslöner.

<b>Antal frånvarodagar med anledning av sjukledighet</b>				
<b>Enhet</b>	<b>2010</b>	<b>2009</b>	<b>2008</b>	<b>Ökn 09-10%</b>
Kommunkansli	186	405	191	-54 %
Hammargården	367	304	231	21 %
Handikappservice	56	3	8	1767 %
Dagvården	399	620	506	-36 %
Näfsby skola och bibliotek	159	233	157	-32 %
Tekniska	73	107	0	-32 %
<b>TOTALT</b>	<b>1240</b>	<b>1 672</b>	<b>1 093</b>	<b>-26%</b>



Antalet frånvarodagar med anledning av moderskaps-, föräldra- och vårdledighet har ökat från år 2009 till 2010 från 1.981 dagar till 2.126 dagar.

Antal frånvarodagar moderskaps-, föräldra- och vårdledighet				
Enhet	2010	2009	2008	Ökn 09-10%
Kommunkansli	490	162	0	202 %
Hammargården	1 032	1 019	924	1 %
Handikappservice	0	0	5	
Dagvården	578	789	1 374	-27 %
Näfsby skola och bibliotek	26	11	172	136 %
Tekniska	0	0	0	
<b>TOTALT</b>	<b>2 126</b>	<b>1 981</b>	<b>2 475</b>	<b>6%</b>



#### **4. 1. Friskvårdsaktiviteter**

Kommunen har sedan år 2004 infört möjligheten att utnyttja vissa friskvårdsaktiviteter. De här aktiviteterna är styrketräning eller gruppaktiviteter i Avancia, massage samt simning i någon av simhallarna på Åland.

### **5. REDOGÖRELSE FÖR HUR KOMMUNENS INTERNA TILLSYN ORDNATS**

Kommunen har ordnat sin interna kontroll genom att anta regler för godkännare av räkningar. För att betala ut en räkning skall den undertecknas av två ojäviga personer en som svarar för att varan eller tjänsten är mottagen samt en person som godkänner räkningen. Ytterligare är det en del av den interna kontrollen att ekonomichefen kontrollerar att en räkning är godkänd på behörigt sätt innan den utbetalas. För att utveckla den interna kontrollen i kommunen kan det i framtiden vara skäl att skapa system för att upptäcka och undvika jäv vid olika upphandlingsprocesser.

#### **5. 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 ändamålsenlig hållning till att följa regelverk. Kommunen har inte varit part i processer där ersättningsanspråk riktats mot kommunen.

#### **5. 2. Uppnående av målen**

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

#### **5. 3. Ordlandet av riskhanteringen**

Kommunstyrelsen kan konstatera att kommunen inte har några omedelbara ekonomiska risker på kort sikt emedan kommunen har en låg skuldsättning, låg inkomstskattesats, god likviditet och ett starkt eget kapital. På längre sikt utgör det en risk att kommunen påförs allt mera uppgifter och att finansieringen från landskapet minskar. En av de här orsakerna kan vara att landskapet vidtar sparåtgärder gentemot kommunerna för att balansera landskapets budget. En annan av de här riskerna är också att kommunen flyttas till bostättningsstrukturgrupp 3 när invånarantalet överskrider 1.521 invånare. Vid övergången kommer kommunen att få ca 480 T€ i sänkt landskapsandel. Det här kan på sikt leda till ett svårare ekonomiskt läge.

En riskkartläggning har begärts från kommunens nämnder och fritidsnämnden och gemensamma lantbruksnämnden har redovisat följande risker.

### **Fritidsnämnden**

Fritidsnämnden bedömer att det finns risk för olyckor speciellt när barn är inblandade. Då gruppstorlekar kan gå uppemot ca 25 barn kan det vara svårt att ha en fullständig överblick av verksamheterna. Enligt lagstiftning finns inte några regler om hur stora grupper en ledare får ha i olika verksamheter.

Kommunen har år 2005 behandlat behovet av försäkring för fritidsaktiviteterna i kommunstyrelsen och då beslutat att kommunen endast informerar vårdnadshavare att kommunen inte tecknat någon försäkring för ändamålet.

### **Gemensamma lantbruksnämnden**

De risker som kan förknippas med lantbruksnämndens verksamhet berör närmast personalsituationen. Eftersom verksamheten till stora delar sköts av en person kan störningar uppstå. Detta är i nuläget hanterbart eftersom en lantbrukssekreterassistens som är anställd på timbasis vissa perioder under året har god kännedom om verksamheten. Därutöver finns samarbetsavtal med såväl Jomala som Finströms kommuner om utbytande av tjänster.

Kommunstyrelsen avser fortsätta med att begära in riskkartläggningar av verksamhetsområdena från nämnderna.

## **5. 4. Tillsyn av anskaffning, överlåtelse och skötseln av tillgångar**

Under året har det inte uppstått någon förlust eller värdeminskning vid överlåtelse.

## **5. 5. Avtalsverksamhet**

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

## **5. 6. Bedömning av hur den interna revisionen är ordnad**

Kommunstyrelsen anser att det i Hammarlands kommun inte finns orsak att handha en särskild enhet för den interna kontrollen under kommunstyrelsen. Då kommunens storlek är relativt liten är det tillräckligt att förtroendeorgan, ledande tjänstemän och förmän ansvarar för att den interna kontrollen fungerar inom respektive område. Den interna kontrollen har fungerat tillfredsställande under räkenskapsåret 2010.

## 6. KOMMUNALFÖRBUND OCH SAMFUND

Kommunen är medlem eller aktieägare i följande intressesamfund:

- De gamlas hem k.f.
- K.f. Södra Ålands högstadiedistrikt
- Ålands omsorgsförbund k.f.
- Ålands kommunförbund k.f.
- Ålands miljöservice k.f.
- Ålands energi Ab
- Ålands vatten Ab
- Ålands industrihus Ab
- Ålands problemavfalls Ab

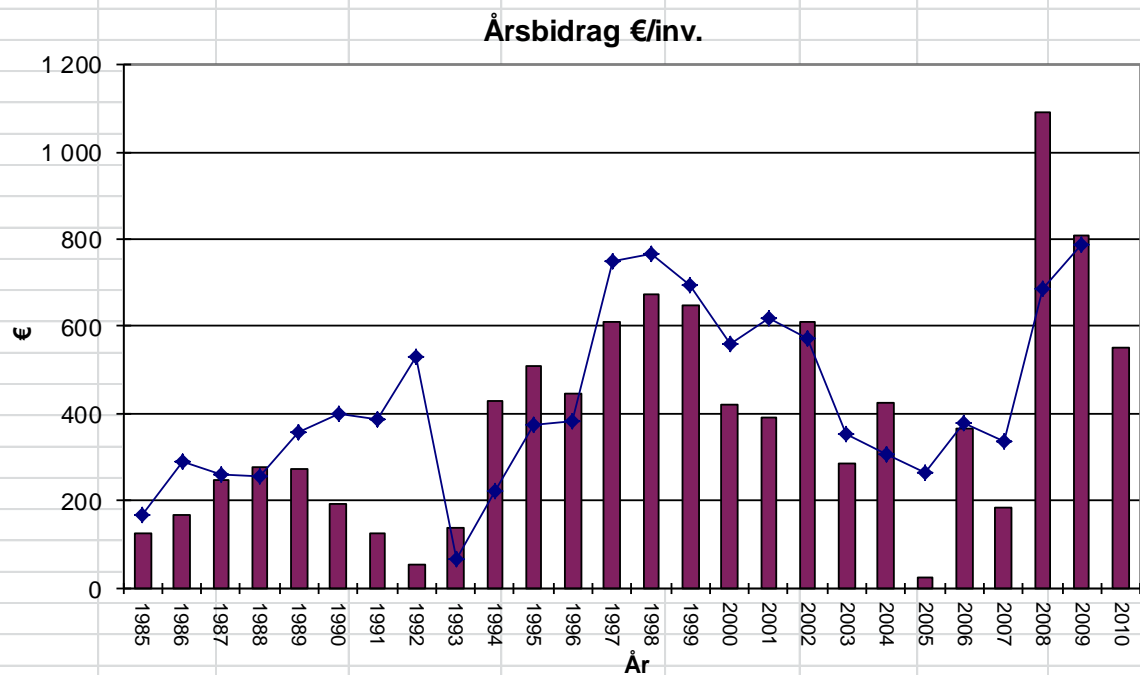
## 7. KOMMUNSTYRELSENS FRAMSTÄLLNING OM BEHANDLINGEN AV REDOVISNINGSPERIODENS RESULTAT

Kommunstyrelsen i Hammarland föreslår att kommunens överskott för år 2010 om 530.945,30 € lämnas kvar på räkenskapsperiodens överskottskonto inom det egna fria kapitalet. Från årsbidraget har man före överskottet avdragit avskrivningar.

Genom att resultatet är positivt kan verksamheten fortlöpa utan anpassningsåtgärder. Det finns anledning för kommunstyrelsen och –fullmäktige att strama upp kostnadsutvecklingen inom kommunen eftersom kommunens ekonomiplan visar på ett negativt resultat för år 2013. Kommunens kostnader kommer att öka inom barndagvården när kommunen byggt ut två nya avdelningar. Kommunstyrelsen bör även vid behov uppmana nämnderna att noggrant följa upp att den antagna budgeten för år 2011 verkställs i enlighet med fullmäktiges beslut och att det inte finns utrymme för överskridningar. Kommunstyrelsen i Hammarland ger dessutom under sommaren 2011 direktiv för uppgörande av budget och ekonomiplan för åren 2012-2014 enligt de ekonomiska förutsättningar som råder.

Ekonomisk överblick

År	Invanare 31.12	Skatte- sats %	Löner, driftsekon. €/inv.	Förändr. i lönesumman %	Driftsekon. netto €/inv.	Års- bidrag €/inv	Invester. netto, €/inv.	Länestock €/inv.
1985	1 232	17,00	251		1 202	128	67	248
1986	1 208	17,50	278	8,7	1 357	169	127	232
1987	1 207	17,50	307	10,4	1 395	248	547	494
1988	1 198	17,50	353	14,1	1 591	278	174	459
1989	1 214	17,50	384	10,1	1 744	273	561	620
1990	1 213	18,00	470	22,5	1 948	194	337	837
1991	1 232	18,00	529	14,3	2 132	126	379	1 050
1992	1 259	18,00	528	2,0	2 113	53	184	1 210
1993	1 290	19,00	482	-5,7	1 621	139	57	1 124
1994	1 300	19,00	460	-4,6	1 462	430	267	1 018
1995	1 299	18,50	516	10,8	1 499	509	326	941
1996	1 283	17,50	561	11,7	1 604	446	243	827
1997	1 319	16,50	585	5,4	1 668	609	334	585
1998	1 332	16,00	784	6,4	1 646	672	172	518
1999	1 333	16,00	735	-6,2	1 801	650	374	459
2000	1 348	16,00	835	14,8	2 090	421	250	400
2001	1 351	16,00	916	10,0	2 304	391	383	356
2002	1 373	16,00	974	8,1	2 408	612	784	316
2003	1 379	16,00	1 013	4,4	2 605	286	552	287
2004	1 365	16,00	1 090	6,1	2 715	427	122	252
2005	1 387	16,00	1 124	4,8	2 990	26	115	221
2006	1 423	17,00	1 117	2,0	2 952	366	172	188
2007	1 409	17,00	1 205	6,8	3 189	183	136	174
2008	1 440	16,50	1 330	11,3	3 402	1 093	630	154
2009	1 463	16,50	1 455	10,0	3 629	810	584	133
2010	1 508	16,50	1 520	7,1	3 706	550	286	115



■ Hammarland ◆ Hela Åland

# RESULTATRÄKNING

	Budget 2010	1.1.-31.12.2010	1.1.-31.12.2009	Ökn %
<b>Verksamhetens intäkter</b>				
Försäljningsintäkter	258 950	227 583,09	257 033,14	-11 %
Avgiftsintäkter	276 224	272 642,54	271 083,02	1 %
Understöd och bidrag	21 850	41 845,75	21 146,95	98 %
Övriga verksamhetsintäkter	146 645	129 950,23	151 064,21	-14 %
<b>Verksamhetens intäkter totalt</b>	<b>703 669</b>	<b>672 021,61</b>	<b>700 327,32</b>	<b>-4 %</b>
<b>Verksamhetens kostnader</b>				
Personalkostnader				
Löner och arvoden	-2 288 663	-2 242 689,95	-2 067 257,97	8 %
Lönebikostnader				
Pensionskostnader	-470 901	-444 061,24	-427 285,63	4 %
Övriga lönebikostnader	-115 228	-96 142,06	-110 386,26	-13 %
Köp av tjänster	-2 729 148	-2 531 991,37	-2 501 740,62	1 %
Material, förnödenheter och varor	-470 993	-429 763,74	-443 792,19	-3 %
Understöd	-437 373	-474 792,73	-441 942,05	7 %
Övriga verksamhetskostnader	-26 682	-16 585,34	-17 462,36	-5 %
<b>Verksamhetens kostnader totalt</b>	<b>-6 538 988</b>	<b>-6 236 026,43</b>	<b>-6 009 867,08</b>	<b>4 %</b>
<b>Verksamhetsbidrag</b>	<b>-5 835 319</b>	<b>-5 564 004,82</b>	<b>-5 309 539,76</b>	<b>5 %</b>
Skatteinkomster	3 317 300	3 483 048,14	3 348 917,40	4 %
Landskapsandelar	2 898 077	2 921 623,45	3 120 370,20	-6 %
<b>Finansiella intäkter och kostnader</b>				
Ränteintäkter	42 500	14 646,35	32 293,37	-55 %
Övriga finansiella intäkter	1 260	1 778,34	2 337,35	-24 %
Räntekostnader	-4 491	-2 848,11	-8 504,92	-67 %
Övrig finansiella kostnader	-1 900	-1 429,60	-1 273,10	12 %
<b>Finansiella intäkter och kostnader totalt:</b>	<b>37 369</b>	<b>12 146,98</b>	<b>24 852,70</b>	<b>-51 %</b>
<b>Årsbidrag</b>	<b>417 427</b>	<b>852 813,75</b>	<b>1 184 600,54</b>	<b>-28 %</b>
<b>Avskrivningar och nedskrivningar</b>				
Avskrivningar enligt plan	-339 035	-321 868,45	-281 850,59	14 %
Nedskrivningar	0	0,00	-6 027,58	-100 %
<b>Avskrivningar och nedskrivningar</b>	<b>-339 035</b>	<b>-321 868,45</b>	<b>-287 878,17</b>	<b>12 %</b>
<b>Räkenskapsperiodens överskott (underskott)</b>	<b>78 392</b>	<b>530 945,30</b>	<b>896 722,37</b>	<b>-41 %</b>
<b>Resultaträkningens nyckeltal</b>				
Verksamhetsint./verksamhetskostnader %		10,8 %	11,7 %	
Årsbidrag/Avskrivningar %		265,0 %	411,5 %	
Årsbidrag €/invånare		566	810	
Invånarantal		1 508	1 463	

## BALANSRÄKNING

	Nothänv.	31.12.2010	31.12.2009
<b>1 AKTIVA</b>			
<b>11 BESTÅENDE AKTIVA</b>			
<b>111 IMMATERIELLA TILLGÅNGAR</b>			
1111 Immateriella rättigheter		3 421,18	5 701,90
1112 Övriga utgifter med lång verkningstid		226 422,50	260 021,34
<b>111 IMMATERIELLA TILLGÅNGAR</b>	<b>8</b>	<b>229 843,68</b>	<b>265 723,24</b>
<b>112 MATERIELLA TILLGÅNGAR</b>			
1121 Mark- och vattenområden		494 207,00	492 708,60
1123 Byggnader		2 895 936,43	2 977 816,76
1125 Fasta konstruktioner och anordningar		2 004 336,69	1 972 883,65
1126 Maskiner och inventarier		119 458,21	101 625,67
1128 Förskottsbetalningar och pågående nyanläggningar		167 615,20	-8 052,22
<b>112 MATERIELLA TILLGÅNGAR</b>	<b>8</b>	<b>5 681 553,53</b>	<b>5 536 982,46</b>
<b>113 PLACERINGAR</b>			
1131 Aktier och andelar		443 453,28	443 453,28
<b>113 PLACERINGAR</b>	<b>9</b>	<b>443 453,28</b>	<b>443 453,28</b>
<b>11 BESTÅENDE AKTIVA</b>		<b>6 354 850,49</b>	<b>6 246 158,98</b>
<b>13 FÖRVALTADE MEDEL</b>			
<b>131 LANDSKAPSUPPDRAG</b>			
1312 Övriga landskapsuppdrag		1 120,00	1 568,00
<b>131 LANDSKAPSUPPDRAG</b>		<b>1 120,00</b>	<b>1 568,00</b>
<b>132 DONATIONSFONDERNAS SÄRSKILDA TÄCKNING</b>		<b>722,71</b>	<b>459,86</b>
<b>13 FÖRVALTADE MEDEL</b>		<b>1 842,71</b>	<b>2 027,86</b>
<b>14 RÖRLIGA AKTIVA</b>			
<b>142 KORTFRISTIGA FORDRINGAR</b>			
1421 Kundfordringar		103 180,37	97 497,00
1425 Övriga fordringar		148 917,26	167 946,23
1426 Resultatregleringar		123 373,83	69 093,57
<b>142 KORTFRISTIGA FORDRINGAR</b>		<b>375 471,46</b>	<b>334 536,80</b>
<b>143 FINANSIELLA VÄRDEPAPPER</b>			
1432 Placeringar i penningmarknadsinstrument		1 800 000,00	1 600 000,00
<b>143 FINANSIELLA VÄRDEPAPPER</b>		<b>1 800 000,00</b>	<b>1 600 000,00</b>
<b>144 KASSA OCH BANK</b>			
1441 Kassa		379,75	474,45
1442 Checkräkning		1 386 064,61	1 266 402,15
<b>144 KASSA OCH BANK</b>		<b>1 386 444,36</b>	<b>1 266 876,60</b>
<b>14 RÖRLIGA AKTIVA</b>		<b>3 561 915,82</b>	<b>3 201 413,40</b>
<b>1 AKTIVA</b>		<b>9 918 609,02</b>	<b>9 449 600,24</b>

<b>2 PASSIVA</b>	<b>Nothänv.</b>	<b>31.12.2010</b>	<b>31.12.2009</b>
<b>21 EGET KAPITAL</b>			
211 Grundkapital		-3 023 729,93	-3 023 729,93
215 Överskott/underskott från tidigare räkenskapsperioder		-5 377 247,87	-4 480 525,50
216 Räkenskapsperiodens överskott/underskott		-530 945,30	-896 722,37
<b>21 EGET KAPITAL</b>	<b>10</b>	<b>-8 931 923,10</b>	<b>-8 400 977,80</b>
<b>22 AVSKRIVNINGSDIFFERENS OCH RESERVER</b>			
<b>23 AVSÄTTNINGAR</b>			
232 Övriga avsättningar		-117 572,22	-184 073,49
<b>23 AVSÄTTNINGAR</b>	<b>6</b>	<b>-117 572,22</b>	<b>-184 073,49</b>
<b>24 FÖRVALTAT KAPITAL</b>			
242 Donationsfondernas kapital		-722,71	-459,86
<b>24 FÖRVALTAT KAPITAL</b>		<b>-722,71</b>	<b>-459,86</b>
<b>25 FRÄMMANDE KAPITAL</b>			
<b>251 LÅNGFRISTIGT</b>			
2513 Lån från offentliga samfund		-150 248,89	-173 325,97
<b>251 LÅNGFRISTIGT</b>		<b>-150 248,89</b>	<b>-173 325,97</b>
<b>252 KORTFRISTIGT</b>			
2523 Lån från offentliga samfund		-23 077,08	-20 949,50
2525 Erhållna förskott		0,00	0,00
2526 Skulder till leverantörer		-377 780,04	-365 723,82
2527 Övriga skulder		-61 946,62	-60 001,84
2528 Resultatregleringar	<b>12</b>	-255 338,36	-244 087,96
<b>252 KORTFRISTIGT</b>		<b>-718 142,10</b>	<b>-690 763,12</b>
<b>25 FRÄMMANDE KAPITAL</b>		<b>-868 390,99</b>	<b>-864 089,09</b>
<b>2 PASSIVA</b>		<b>-9 918 609,02</b>	<b>-9 449 600,24</b>
<b>Balansens nyckeltal:</b>			
<b>Soliditetsprocent</b>		<b>90 %</b>	<b>89 %</b>
<b>Relativ skuldsättningsgrad, %</b>		<b>12 %</b>	<b>12 %</b>
<b>Ackumulerat överskott T€</b>		<b>5 908</b>	<b>5 377</b>
<b>Ackumulerat överskott €/invånare</b>		<b>3 918</b>	<b>3 675</b>
<b>Lånestock 31.12, T€</b>		<b>173</b>	<b>194</b>
<b>Lånestock 31.12 €/invånare</b>		<b>115</b>	<b>133</b>
<b>Invånarantal</b>		<b>1 508</b>	<b>1 463</b>

## FINANSIERINGSANALYS

	Budget 2010	1.1.-31.12.2010	1.1.-31.12.2009	Ökn %
<b>Kassaflödet i verksamheten</b>				
Årsbidrag	417 427	852 813,75	1 184 600,54	-28 %
<b>Kassaflödet i verksamheten</b>	<b>417 427</b>	<b>852 813,75</b>	<b>1 184 600,54</b>	<b>-28 %</b>
<b>Kassaflödet för investeringarnas del</b>				
Investeringsutgifter	-978 000	-457 156,21	-1 313 576,92	-65 %
Finansieringsandelar för investeringsutgifter	121 330	26 596,25	447 093,05	-94 %
Försäljningsinkomster av tillgångar bland bestående aktiva	1 000	0,00	11 904,49	-100 %
<b>Kassaflödet för investeringarnas del</b>	<b>-855 670</b>	<b>-430 559,96</b>	<b>-854 579,38</b>	<b>-50 %</b>
<b>Verksamhetens och investeringarnas kassaflöde</b>	<b>-438 243</b>	<b>422 253,79</b>	<b>330 021,16</b>	<b>28 %</b>
<b>Kassaflödet för finansieringens del</b>				
Minskning av långfristiga lån	-20 949	-23 077,08	-20 949,50	10 %
Förändring av kortfristiga lån	0	2 127,58	-6 626,65	-132 %
<b>Förändringar i lånebeståndet</b>	<b>-20 949</b>	<b>-20 949,50</b>	<b>-27 576,15</b>	<b>-24 %</b>
<b>Förändringar av avsättningar</b>				
Förändringar av avsättningar	-106 000	-66 501,27	-4 895,50	1258 %
<b>Övriga förändringar av likviditeten</b>				
Förändringar av förvaltade medel och förvaltad kapital	0	448,00	448,00	0 %
Förändringar i fordringar	0	-40 934,66	-81 041,53	-49 %
Förändringar av räntefria skulder	0	25 251,40	44 580,35	-43 %
<b>Övriga förändringar av likviditeten</b>	<b>0</b>	<b>-15 235,26</b>	<b>-36 013,18</b>	<b>-58 %</b>
<b>Kassaflödet för finansieringens del</b>	<b>-126 949</b>	<b>-102 686,03</b>	<b>-68 484,83</b>	<b>50 %</b>
<b>Förändringar av likvida medel</b>	<b>-565 192</b>	<b>319 567,76</b>	<b>261 536,33</b>	<b>22 %</b>
Likvida medel 31.12	2 301 685	3 186 444,36	2 866 876,60	11 %
Likvida medel 1.1.	2 866 877	2 866 876,60	2 605 340,27	10 %
<b>Förändring av likvida medel</b>	<b>-565 192</b>	<b>319 567,76</b>	<b>261 536,33</b>	<b>22 %</b>
<b>Finansieringskalkylens nyckeltal</b>				
<b>Intern finansiering av investeringar, %</b>		<b>198 %</b>	<b>139 %</b>	
<b>Intern finansiering av kapitalutgifter, %</b>		<b>189 %</b>	<b>134 %</b>	
<b>Låneskötselbidrag</b>		<b>3596 %</b>	<b>3307 %</b>	
<b>Kassamedel 31.12, T€</b>		<b>3 186</b>	<b>2 867</b>	
<b>Kassautbetalningar/år, T€</b>		<b>6 785</b>	<b>7 366</b>	
<b>Likviditet, kassadagar</b>		<b>171</b>	<b>142</b>	
<b>Invånarantal</b>		<b>1 508</b>	<b>1 463</b>	

## FÖRKLARINGAR TILL NYCKELTALEN

### *Resultaträkningens nyckeltal*

**Verksamhetskostnader/verksamhetsint. %** =  $100 * \text{Verksamhetsintäkter} / \text{Verksamhetskostnader}$

**Årsbidrag/Avskrivningar %** =  $100 * \text{Årsbidrag} / (\text{Avskrivningar} + \text{nedskrivningar})$

**Årsbidrag €/invånare** =  $\text{Årsbidrag} / \text{Invånarantal}$

### *Balansens nyckeltal:*

**Soliditetsprocent** =  $(\text{Eget kapital} + \text{Ackumulerad avskrivningsdifferens} + \text{Frivilliga rerserveringar} + \text{Uppskrivningar av anläggningstillgångar}) / (\text{Hela kapitalet} - \text{Erhållna förskott})$

**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** =  $\text{Lån} / \text{Invånarantal}$

### *Finansieringskalkylens nyckeltal*

**Intern finansiering av investeringar %** =  $100 * \text{Årsbidrag} / \text{Egen anskaffningsutgift för investeringar}$

**Intern finansiering av kapitalutgifter %** =  $100 * \text{Årsbidrag} / (\text{Egen anskaffningsutgift för investeringar} + \text{Nettoökning av utgivna lån} + \text{Amorteringar på lån})$

**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** =  $365 \text{ dgr} * \text{Kassamedel} / \text{Kassautbetalningar}$

# SAMMANDRAG FÖR ÅR 2010

1	DRIFTSEKONOMIDEL				
Kontonr	Bokslut 2009	Budget 2010	Bokslut 2010	Anv. %	Under/över
1	DRIFTSEKONOMIDEL				
1001	Centralnämnden/Centralvalnämnden				
UTGIFTER	1 265,20				
INKOMST	2 400,00				
NETTO	-1 134,80				
<b>** KOSTNADSBERÄKNADE POSTER TOTALT **</b>					
UTGIFTER	28,00				
<b>** NORMKONTON + KALKYLERADE POSTER TOTALT **</b>					
UTGIFTER	1 293,20				
INKOMST	2 400,00				
NETTO	-1 106,80				
1002	Revisorerna				
UTGIFTER	2 514,57	2 800	<b>2 628,57</b>	93,88	171,43
<b>** KOSTNADSBERÄKNADE POSTER TOTALT **</b>					
UTGIFTER	55,00	75	<b>68,00</b>	90,67	7,00
<b>** NORMKONTON + KALKYLERADE POSTER TOTALT **</b>					
UTGIFTER	2 569,57	2 875	<b>2 696,57</b>	93,79	178,43
1003	Kommunstyrelsen				
UTGIFTER	363 804,46	405 022	<b>375 855,73</b>	92,46	30 629,27
TILLÄGGSBUDGET		1 463			
BUDGET TOTALT		406 485			
INKOMST	21 044,73	24 970	<b>23 724,53</b>	95,01	1 245,47
NETTO	342 759,73	380 052	<b>352 131,20</b>	92,30	29 383,80
TILLÄGGSBUDGET		1 463			
BUDGET TOTALT		381 515			
<b>** INTERNA KONTON **</b>					
UTGIFTER	272,34	281	<b>341,28</b>	121,45	-60,28
INKOMST	5 539,00	5 539	<b>5 539,00</b>	100,00	
NETTO	-5 266,66	-5 258	<b>-5 197,72</b>	98,85	-60,28
<b>** PLANENLIGA AVSKRIVNINGAR TOTALT **</b>					
UTGIFTER	8 713,21	26 176	<b>11 163,64</b>	42,65	15 012,36
<b>** KOSTNADSBERÄKNADE POSTER TOTALT **</b>					
UTGIFTER	7 967,00	10 835	<b>9 651,00</b>	89,07	1 184,00
INKOMST	132 961,00	173 295	<b>161 393,00</b>	93,13	11 902,00
NETTO	-124 994,00	-162 460	<b>-151 742,00</b>	93,40	-10 718,00

Kontonr	Bokslut 2009	Budget 2010	Bokslut 2010	Anv. %	Under/över
<b>1003</b>	<b>Kommunstyrelsen</b>				
<b>** NORMKONTON + KALKYLERADE POSTER TOTALT **</b>					
UTGIFTER	380 757,01	442 314	<b>397 011,65</b>	89,46	46 765,35
TILLÄGGSBUDGET		1 463			
BUDGET TOTALT		443 777			
INKOMST	159 544,73	203 804	<b>190 656,53</b>	93,55	13 147,47
NETTO	221 212,28	238 510	<b>206 355,12</b>	85,99	33 617,88
TILLÄGGSBUDGET		1 463			
BUDGET TOTALT		239 973			
<b>1021</b>	<b>Socialnämnden</b>				
UTGIFTER	3 040 028,98	3 230 606	<b>3 154 033,30</b>	95,92	134 023,70
TILLÄGGSBUDGET		57 451			
BUDGET TOTALT		3 288 057			
INKOMST	297 111,68	261 974	<b>290 892,36</b>	111,04	-28 918,36
NETTO	2 742 917,30	2 968 632	<b>2 863 140,94</b>	94,62	162 942,06
TILLÄGGSBUDGET		57 451			
BUDGET TOTALT		3 026 083			
<b>** INTERNA KONTON **</b>					
UTGIFTER	9 506,42	11 881	<b>12 195,09</b>	102,64	-314,09
INKOMST		3 000	<b>3 000,00</b>	100,00	
NETTO	9 506,42	8 881	<b>9 195,09</b>	103,54	-314,09
<b>** PLANENLIGA AVSKRIVNINGAR TOTALT **</b>					
UTGIFTER	33 181,02	27 134	<b>26 532,74</b>	97,78	601,26
<b>** KOSTNADSBERÄKNADE POSTER TOTALT **</b>					
UTGIFTER	66 583,00	86 426	<b>80 998,00</b>	93,72	5 428,00
<b>** NORMKONTON + KALKYLERADE POSTER TOTALT **</b>					
UTGIFTER	3 149 299,42	3 356 047	<b>3 273 759,13</b>	95,91	139 738,87
TILLÄGGSBUDGET		57 451			
BUDGET TOTALT		3 413 498			
INKOMST	297 111,68	264 974	<b>293 892,36</b>	110,91	-28 918,36
NETTO	2 852 187,74	3 091 073	<b>2 979 866,77</b>	94,64	168 657,23
TILLÄGGSBUDGET		57 451			
BUDGET TOTALT		3 148 524			
<b>1031</b>	<b>Skolnämnden</b>				
UTGIFTER	1 830 972,69	1 895 797	<b>1 830 164,81</b>	95,64	83 367,19
TILLÄGGSBUDGET		17 735			
BUDGET TOTALT		1 913 532			
INKOMST	35 445,05	26 150	<b>10 845,24</b>	41,47	15 304,76
NETTO	1 795 527,64	1 869 647	<b>1 819 319,57</b>	96,39	68 062,43
TILLÄGGSBUDGET		17 735			
BUDGET TOTALT		1 887 382			

Kontonr	Bokslut 2009	Budget 2010	Bokslut 2010	Anv. %	Under/över
<b>1031</b>	<b>Skolnämnden</b>				
	<b>** INTERNA KONTON **</b>				
UTGIFTER	1 600,38	1 138	<b>1 877,04</b>	164,94	-739,04
	<b>** PLANENLIGA AVSKRIVNINGAR TOTALT **</b>				
UTGIFTER	68 307,58	74 308	<b>71 116,80</b>	95,71	3 191,20
	<b>** KOSTNADSBERÄKNADE POSTER TOTALT **</b>				
UTGIFTER	40 102,00	50 718	<b>46 999,00</b>	92,67	3 719,00
	<b>** NORM.KONTON + KALKYLERADE POSTER TOTALT **</b>				
UTGIFTER	1 940 982,65	2 021 961	<b>1 950 157,65</b>	95,61	89 538,35
TILLÄGGSBUDGET		17 735			
BUDGET TOTALT		2 039 696			
INKOMST	35 445,05	26 150	<b>10 845,24</b>	41,47	15 304,76
NETTO	1 905 537,60	1 995 811	<b>1 939 312,41</b>	96,31	74 233,59
TILLÄGGSBUDGET		17 735			
BUDGET TOTALT		2 013 546			
<b>1041</b>	<b>Biblioteksämnden</b>				
UTGIFTER	54 932,26	58 449	<b>58 824,69</b>	100,64	-375,69
INKOMST	65,57	150	<b>169,86</b>	113,24	-19,86
NETTO	54 866,69	58 299	<b>58 654,83</b>	100,61	-355,83
	<b>** PLANENLIGA AVSKRIVNINGAR TOTALT **</b>				
UTGIFTER	4 686,72	4 687	<b>4 686,72</b>	99,99	0,28
	<b>** KOSTNADSBERÄKNADE POSTER TOTALT **</b>				
UTGIFTER	1 203,00	1 563	<b>1 510,00</b>	96,61	53,00
	<b>** NORM.KONTON + KALKYLERADE POSTER TOTALT **</b>				
UTGIFTER	60 821,98	64 699	<b>65 021,41</b>	100,50	-322,41
INKOMST	65,57	150	<b>169,86</b>	113,24	-19,86
NETTO	60 756,41	64 549	<b>64 851,55</b>	100,47	-302,55
<b>1042</b>	<b>Fritidsämnden</b>				
UTGIFTER	193 392,37	186 012	<b>168 593,55</b>	90,64	17 418,45
INKOMST	1 513,02	1 865	<b>1 317,10</b>	70,62	547,90
NETTO	191 879,35	184 147	<b>167 276,45</b>	90,84	16 870,55
	<b>** INTERNA KONTON **</b>				
UTGIFTER	85,68	13	<b>66,36</b>	510,46	-53,36
	<b>** PLANENLIGA AVSKRIVNINGAR TOTALT **</b>				
UTGIFTER	17 403,00	26 616	<b>29 583,54</b>	111,15	-2 967,54
	<b>** KOSTNADSBERÄKNADE POSTER TOTALT **</b>				
UTGIFTER	4 236,00	4 976	<b>4 330,00</b>	87,02	646,00
	<b>** NORM.KONTON + KALKYLERADE POSTER TOTALT **</b>				
UTGIFTER	215 117,05	217 617	<b>202 573,45</b>	93,09	15 043,55
INKOMST	1 513,02	1 865	<b>1 317,10</b>	70,62	547,90
NETTO	213 604,03	215 752	<b>201 256,35</b>	93,28	14 495,65

Kontonr	Bokslut 2009	Budget 2010	Bokslut 2010	Anv. %	Under/över
<b>1051</b>	<b>Byggnadstekniska nämnden</b>				
UTGIFTER	39 063,23	41 170	<b>43 319,85</b>	105,22	-2 149,85
INKOMST	16 719,87	20 600	<b>22 224,03</b>	107,88	-1 624,03
NETTO	22 343,36	20 570	<b>21 095,82</b>	102,56	-525,82
<b>** INTERNA KONTON **</b>					
UTGIFTER	923,00	923	<b>923,00</b>	100,00	
INKOMST	95,00		<b>146,00</b>		-146,00
NETTO	828,00	923	<b>777,00</b>	84,18	146,00
<b>** KOSTNADSBERÄKNADE POSTER TOTALT **</b>					
UTGIFTER	856,00	1 102	<b>1 112,00</b>	100,91	-10,00
<b>** NORM.KONTON + KALKYLERADE POSTER TOTALT **</b>					
UTGIFTER	40 842,23	43 195	<b>45 354,85</b>	105,00	-2 159,85
INKOMST	16 814,87	20 600	<b>22 370,03</b>	108,59	-1 770,03
NETTO	24 027,36	22 595	<b>22 984,82</b>	101,73	-389,82
<b>1061</b>	<b>Byggnadstekniska nämnden</b>				
UTGIFTER	301 898,68	403 205	<b>350 571,47</b>	86,73	53 633,53
TILLÄGGSBUDGET		1 000			
BUDGET TOTALT		404 205			
INKOMST	345 745,77	342 230	<b>317 343,05</b>	92,73	24 886,95
NETTO	-43 847,09	60 975	<b>33 228,42</b>	53,62	28 746,58
TILLÄGGSBUDGET		1 000			
BUDGET TOTALT		61 975			
<b>** INTERNA KONTON **</b>					
UTGIFTER	7 850,94	7 202	<b>8 494,43</b>	117,95	-1 292,43
INKOMST	16 975,76	15 175	<b>17 488,20</b>	115,24	-2 313,20
NETTO	-9 124,82	-7 973	<b>-8 993,77</b>	112,80	1 020,77
<b>** PLANENLIGA AVSKRIVNINGAR TOTALT **</b>					
UTGIFTER	100 401,67	116 983	<b>115 039,92</b>	98,34	1 943,08
<b>** KOSTNADSBERÄKNADE POSTER TOTALT **</b>					
UTGIFTER	6 613,00	10 786	<b>9 002,00</b>	83,46	1 784,00
<b>** NORM.KONTON + KALKYLERADE POSTER TOTALT **</b>					
UTGIFTER	416 764,29	538 176	<b>483 107,82</b>	89,60	56 068,18
TILLÄGGSBUDGET		1 000			
BUDGET TOTALT		539 176			
INKOMST	362 721,53	357 405	<b>334 831,25</b>	93,68	22 573,75
NETTO	54 042,76	180 771	<b>148 276,57</b>	81,57	33 494,43
TILLÄGGSBUDGET		1 000			
BUDGET TOTALT		181 771			

Kontonr	Bokslut 2009	Budget 2010	Bokslut 2010	Anv. %	Under/över
<b>1062</b>	<b>Byggnadstekniska nämnden</b>				
UTGIFTER	8 254,43	12 580	<b>1 196,59</b>	9,51	11 383,41
INKOMST	2 646,53				
NETTO	5 607,90	12 580	<b>1 196,59</b>	9,51	11 383,41
<b>** PLANENLIGA AVSKRIVNINGAR TOTALT **</b>					
UTGIFTER	626,04	626	<b>626,04</b>	100,01	-0,04
<b>** KOSTNADSBERÄKNADE POSTER TOTALT **</b>					
UTGIFTER	181,00	337	<b>31,00</b>	9,20	306,00
<b>** NORM.KONTON + KALKYLERADE POSTER TOTALT **</b>					
UTGIFTER	9 061,47	13 543	<b>1 853,63</b>	13,69	11 689,37
INKOMST	2 646,53				
NETTO	6 414,94	13 543	<b>1 853,63</b>	13,69	11 689,37
<b>1065</b>	<b>Byggnadstekniska nämnden</b>				
UTGIFTER	80 427,37	75 190	<b>147 833,20</b>	196,61	-72 643,20
INKOMST	1 249,29		<b>1 731,86</b>		-1 731,86
NETTO	79 178,08	75 190	<b>146 101,34</b>	194,31	-70 911,34
<b>** INTERNA KONTON **</b>					
UTGIFTER	312,00	312	<b>312,00</b>	100,00	
<b>** PLANENLIGA AVSKRIVNINGAR TOTALT **</b>					
UTGIFTER	45 073,83	46 675	<b>47 762,77</b>	102,33	-1 087,77
<b>** KOSTNADSBERÄKNADE POSTER TOTALT **</b>					
UTGIFTER	1 762,00	2 012	<b>3 798,00</b>	188,77	-1 786,00
<b>** NORM.KONTON + KALKYLERADE POSTER TOTALT **</b>					
UTGIFTER	127 575,20	124 189	<b>199 705,97</b>	160,81	-75 516,97
INKOMST	1 249,29		<b>1 731,86</b>		-1 731,86
NETTO	126 325,91	124 189	<b>197 974,11</b>	159,41	-73 785,11
<b>1071</b>	<b>Gemensamma brandnämnden</b>				
UTGIFTER	95 411,03	103 116	<b>98 735,56</b>	95,75	4 380,44
INKOMST	3 674,28	5 088	<b>3 564,38</b>	70,05	1 523,62
NETTO	91 736,75	98 028	<b>95 171,18</b>	97,09	2 856,82
<b>** PLANENLIGA AVSKRIVNINGAR TOTALT **</b>					
UTGIFTER	7 650,66	14 092	<b>13 425,24</b>	95,27	666,76
<b>** KOSTNADSBERÄKNADE POSTER TOTALT **</b>					
UTGIFTER	2 090,00	2 758	<b>2 535,00</b>	91,91	223,00
<b>** NORM.KONTON + KALKYLERADE POSTER TOTALT **</b>					
UTGIFTER	105 151,69	119 966	<b>114 695,80</b>	95,61	5 270,20
INKOMST	3 674,28	5 088	<b>3 564,38</b>	70,05	1 523,62
NETTO	101 477,41	114 878	<b>111 131,42</b>	96,74	3 746,58

Kontonr	Bokslut 2009	Budget 2010	Bokslut 2010	Anv. %	Under/över
<b>1081</b>	<b>Kommunstyrelsen</b>				
UTGIFTER	4 123,72	6 490	<b>2 633,23</b>	40,57	3 856,77
INKOMST	49,18		<b>89,63</b>		-89,63
NETTO	4 074,54	6 490	<b>2 543,60</b>	39,19	3 946,40
<b>** PLANENLIGA AVSKRIVNINGAR TOTALT **</b>					
UTGIFTER	1 834,44	1 738	<b>1 931,04</b>	111,11	-193,04
<b>** KOSTNADSBERÄKNADE POSTER TOTALT **</b>					
UTGIFTER	90,00	174	<b>68,00</b>	39,08	106,00
<b>** NORMKONTON + KALKYLERADE POSTER TOTALT **</b>					
UTGIFTER	6 048,16	8 402	<b>4 632,27</b>	55,13	3 769,73
INKOMST	49,18		<b>89,63</b>		-89,63
NETTO	5 998,98	8 402	<b>4 542,64</b>	54,07	3 859,36
<b>1082</b>	<b>Lantbruks- och skogs nämnden</b>				
UTGIFTER	53 776,37	57 340	<b>51 590,09</b>	89,97	5 749,91
INKOMST	33 684,40	37 080	<b>48 897,58</b>	131,87	-11 817,58
NETTO	20 091,97	20 260	<b>2 692,51</b>	13,29	17 567,49
<b>** INTERNA KONTON **</b>					
UTGIFTER	1 964,00	1 964	<b>1 964,00</b>	100,00	
<b>** KOSTNADSBERÄKNADE POSTER TOTALT **</b>					
UTGIFTER	1 173,00	1 533	<b>1 321,00</b>	86,17	212,00
<b>** NORMKONTON + KALKYLERADE POSTER TOTALT **</b>					
UTGIFTER	56 913,37	60 837	<b>54 875,09</b>	90,20	5 961,91
INKOMST	33 684,40	37 080	<b>48 897,58</b>	131,87	-11 817,58
NETTO	23 228,97	23 757	<b>5 977,51</b>	25,16	17 779,49
<b>1084</b>	<b>Kommunstyrelsen</b>				
UTGIFTER	1 023,77		<b>-1 176,20</b>		1 176,20
<b>** KOSTNADSBERÄKNADE POSTER TOTALT **</b>					
UTGIFTER	22,00		<b>-30,00</b>		30,00
<b>** NORMKONTON + KALKYLERADE POSTER TOTALT **</b>					
UTGIFTER	1 045,77		<b>-1 206,20</b>		1 206,20

Kontonr	Bokslut 2009	Budget 2010	Bokslut 2010	Anv. %	Under/över
<b>1</b>	<b>DRIFTSEKONOMIDEL</b>				
UTGIFTER	6 070 889,13	6 477 777	<b>6 284 804,44</b>	95,87	270 621,56
TILLÄGGSBUDGET		77 649			
BUDGET TOTALT		6 555 426			
INKOMST	761 349,37	720 107	<b>720 799,62</b>	100,10	-692,62
NETTO	5 309 539,76	5 757 670	<b>5 564 004,82</b>	95,35	271 314,18
TILLÄGGSBUDGET		77 649			
BUDGET TOTALT		5 835 319			
<b>** INTERNA KONTON **</b>					
UTGIFTER	22 514,76	23 714	<b>26 173,20</b>	110,37	-2 459,20
INKOMST	22 609,76	23 714	<b>26 173,20</b>	110,37	-2 459,20
NETTO	-95,00				
<b>** PLANENLIGA AVSKRIVNINGAR TOTALT **</b>					
UTGIFTER	287 878,17	339 035	<b>321 868,45</b>	94,94	17 166,55
<b>** KOSTNADSBERÄKNADE POSTER TOTALT **</b>					
UTGIFTER	132 961,00	173 295	<b>161 393,00</b>	93,13	11 902,00
INKOMST	132 961,00	173 295	<b>161 393,00</b>	93,13	11 902,00
<b>** NORMKONTON + KALKYLERADE POSTER TOTALT **</b>					
UTGIFTER	6 514 243,06	7 013 821	<b>6 794 239,09</b>	95,81	297 230,91
TILLÄGGSBUDGET		77 649			
BUDGET TOTALT		7 091 470			
INKOMST	916 920,13	917 116	<b>908 365,82</b>	99,05	8 750,18
NETTO	5 597 322,93	6 096 705	<b>5 885 873,27</b>	95,33	288 480,73
TILLÄGGSBUDGET		77 649			
BUDGET TOTALT		6 174 354			
<b>2</b>	<b>INVESTERINGSDEL</b>				
<b>2003</b>	<b>Kommunstyrelsen</b>				
UTGIFTER	58 543,84	72 000	<b>62 980,95</b>	87,47	9 019,05
INKOMST	11 904,49	1 000	<b>7 075,52</b>	707,55	-6 075,52
NETTO	46 639,35	71 000	<b>55 905,43</b>	78,74	15 094,57
<b>2021</b>	<b>Socialnämnden</b>				
UTGIFTER	20 947,34	250 000	<b>11 234,98</b>	4,49	238 765,02
<b>2031</b>	<b>Skolnämnden</b>				
UTGIFTER	10 735,20	57 000	<b>51 982,87</b>	91,20	5 017,13

Kontonr	Bokslut 2009	Budget 2010	Bokslut 2010	Anv. %	Under/över
<b>2042</b>	<b>Fritidsnämnden</b>				
UTGIFTER	230 605,73	10 000	<b>9 200,00</b>	92,00	800,00
INKOMST	63 037,50	2 500	<b>2 300,00</b>	92,00	200,00
NETTO	167 568,23	7 500	<b>6 900,00</b>	92,00	600,00
<b>2061</b>	<b>Byggnadstekniska nämnden</b>				
UTGIFTER	778 274,59	402 000	<b>170 423,79</b>	42,39	231 576,21
INKOMST	263 088,05	66 400	<b>12 639,39</b>	19,04	53 760,61
NETTO	515 186,54	335 600	<b>157 784,40</b>	47,02	177 815,60
<b>** INTERNA KONTON **</b>					
UTGIFTER	95,00				
<b>2065</b>	<b>Byggnadstekniska nämnden</b>				
UTGIFTER	114 530,37	187 000	<b>151 333,62</b>	80,93	35 666,38
INKOMST	90 322,50	52 430	<b>4 581,34</b>	8,74	47 848,66
NETTO	24 207,87	134 570	<b>146 752,28</b>	109,05	-12 182,28
<b>2071</b>	<b>Brandnämnden</b>				
UTGIFTER	99 939,85				
INKOMST	30 645,00				
NETTO	69 294,85				
<b>2</b>	<b>INVESTERINGSDEL</b>				
UTGIFTER	1 313 576,92	978 000	<b>457 156,21</b>	46,74	520 843,79
INKOMST	458 997,54	122 330	<b>26 596,25</b>	21,74	95 733,75
NETTO	854 579,38	855 670	<b>430 559,96</b>	50,32	425 110,04
<b>** INTERNA KONTON **</b>					
UTGIFTER	95,00				



# REDOGÖRELSE FÖR MÅLUPPFYLLELSE

## DRIFTSEKONOMIDEL

### 1 001 CENTRALNÄMNDEN/CENTRALVALNÄMNDEN - 011 VAL

1001	Centralnämnden/Centralvalnämnden					
1001011	VAL					
Kontonr	Bokslut 2009	Budget 2010	Bokslut 2010	Anv. %	Under/över	
UTGIFTER	1 265,20					
INKOMST	2 400,00					
NETTO	-1 134,80					
<b>** KOSTNADSBERÄKNADE POSTER TOTALT **</b>						
UTGIFTER	28,00					
<b>** NORM.KONTON + KALKYLERADE POSTER TOTALT **</b>						
UTGIFTER	1 293,20					
INKOMST	2 400,00					
NETTO	-1 106,80					
NYCKELTAL						
Antal invånare	1 463,00	1 440	<b>1 508,00</b>			
Kostnad per invånare (brutto)	0,88	0	<b>0,00</b>			

#### Verksamhetsområde:

Centralnämndens och centralvalnämndens kostnader för upprätthållande av val i Hammarlands kommun. Under år 2010 är ett mellanår utan val. Under år 2011 ordnas riksdagsval och lagtings- och kommunalval samt under år 2012 ordnas presidentval.

#### Målsättning:

**Genomföra val enligt gällande lagstiftning.**

Under år 2010 hölls inte några val.

#### Budgetansvarig:

Ordförande centralnämnd

Sten-Åke Blomberg

## 1 002 REVISORERNA - 011 REVISION

1002	Revisorerna					
1002011	REVISION					
Kontonr	Bokslut 2009	Budget 2010	Bokslut 2010	Anv. %	Under/över	
UTGIFTER	2 514,57	2 800	2 628,57	93,88	171,43	
<b>** KOSTNADSBERÄKNADE POSTER TOTALT **</b>						
UTGIFTER	55,00	75	68,00	90,67	7,00	
<b>** NORMLKONTON + KALKYLERADE POSTER TOTALT **</b>						
UTGIFTER	2 569,57	2 875	2 696,57	93,79	178,43	

### Verksamhetsområde:

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

### Målsättning:

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

Revisorerna genomförde revisionen i kommunen den 17-18.5.2010.

**Revisionen utförs av tre revisorer, av vilka två utses av kommunfullmäktige och en av Finlands kommunförbund r.f.: s revisionsbolag Oy Auditor Ab.**

Revisionen utfördes av ordföranden Maria Eriksson, Susann Skogberg samt Oy Auditor Ab: s revisor Jan Finne. Efter slutförd revision överlämnade revisorerna en revisionsberättelse samt ett revisionsprotokoll.

### Budgetansvarig:

Ordförande revisorer

Maria Eriksson

## 1 003 KOMMUNSTYRELSEN - 011 ALLMÄN ADMINISTRATION

1003 Kommunstyrelsen					
1003011 ALLMÄN ADMINISTRATION					
Kontonr	Bokslut 2009	Budget 2010	Bokslut 2010	Anv. %	Under/över
UTGIFTER	338 626,51	381 542	<b>350 686,33</b>	91,56	32 318,67
TILLÄGGSBUDGET		1 463			
BUDGET TOTALT		383 005			
INKOMST	6 022,30	6 170	<b>8 702,10</b>	141,04	-2 532,10
NETTO	332 604,21	375 372	<b>341 984,23</b>	90,75	34 850,77
TILLÄGGSBUDGET		1 463			
BUDGET TOTALT		376 835			
<b>** INTERNA KONTON **</b>					
UTGIFTER	272,34	281	<b>341,28</b>	121,45	-60,28
INKOMST	5 539,00	5 539	<b>5 539,00</b>	100,00	
NETTO	-5 266,66	-5 258	<b>-5 197,72</b>	98,85	-60,28
<b>** PLANENLIGA AVSKRIVNINGAR TOTALT **</b>					
UTGIFTER	7 897,45	25 150	<b>10 112,88</b>	40,21	15 037,12
<b>** KOSTNADSBERÄKNADE POSTER TOTALT **</b>					
UTGIFTER	7 416,00	10 207	<b>9 005,00</b>	88,22	1 202,00
INKOMST	132 961,00	173 295	<b>161 393,00</b>	93,13	11 902,00
NETTO	-125 545,00	-163 088	<b>-152 388,00</b>	93,44	-10 700,00
<b>** NORMKONTON + KALKYL</b>	<b>ERADE POSTER TOTALT **</b>				
UTGIFTER	354 212,30	417 180	<b>370 145,49</b>	88,42	48 497,51
TILLÄGGSBUDGET		1 463			
BUDGET TOTALT		418 643			
INKOMST	144 522,30	185 004	<b>175 634,10</b>	94,94	9 369,90
NETTO	209 690,00	232 176	<b>194 511,39</b>	83,25	39 127,61
TILLÄGGSBUDGET		1 463			
BUDGET TOTALT		233 639			
NYCKELTAL					
Antal invånare	1 463	1 440	<b>1 508</b>		
Kostnad per invånare (brutto)	242	290	<b>245</b>		

### Verksamhetsområde:

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

### Målsättning:

#### Handha ärendehanläggningen i kommunstyrelse och -fullmäktige utan dröjsmål

Kommunstyrelsen och kommundirektören har berett de ärenden som föreläggat samt tagit nödvändiga initiativ i den utsträckning som det funnits behov utan dröjsmål. Tidvis är det nödvändigt med längre intervall mellan möten vid arbetstoppar särskilt vid uppgörande av budget och bokslut.

## Upphandling och inskolning för nytt ekonomisystem och lönesystem med schemaläggning samt vatten- och avloppsfakturering och utkomststöd

Upphandlingen genomfördes under våren 2010 och det resulterade i kontrakt med Abilita för ekonomisystem, Norlic för lönesystem (Personec R) och schemaläggning (Titania). Program för utkomststöd har inte anskaffats då antalet utkomststödstagare trots allt är relativt litet i kommunen. Vid årsskiftet 2010/2011 togs programmen ibruk och skolning och utveckling kommer att fortgå ännu under hela året 2011. Ibruktagnin av en ny version av fakturering har blivit fördröjd då produkten ännu är under utveckling. Det återstår också utveckling av förbindelser mellan kommunens enheter och kommunens server för att öka informationsutbytet från systemen.

## Utreda eventuella nya samarbetsformer inom områden där det är till fördel för kommuninvånarna

Avtalet för samarbete mellan kommunerna Geta, Finström, Eckerö och Hammarland avseende möjlighet att förordna en socialarbetare från en annan kommun att agera som beslutande enligt barnskyddslagen har undertecknats. Dessutom har även kommunerna Saltvik och Sund ansökt om att få ingå i samarbetet. Avtalet ger förutsättningar för kommunen att i olika situationer kunna hantera barnskyddsärenden enligt gällande lagstiftning.

Dessutom har preliminära diskussioner förts med Eckerö kommun angående ett utökat samarbete inom olika former av administration. De här diskussionerna kommer att fortsätta under våren 2011.

### Budgetansvarig:

Kommundirektör

Kurt Carlsson

### 1 003 KOMMUNSTYRELSEN - 051 KONSUMENTUPPLYSNING

1003051		KONSUMENTUPPLYSNING				
Kontonr	Bokslut 2009	Budget 2010	Bokslut 2010	Anv. %	Under/över	
UTGIFTER	1 254,20					
** KOSTNADSBERÄKNADE POSTER TOTALT **						
UTGIFTER	27,00					
** NORMKONTON + KALKYLERADE POSTER TOTALT **						
UTGIFTER	1 281,20					
NYCKELTAL						
Antal invånare	1 463	1 440	1 508			
Kostnad per invånare (brutto)	1	0	0			

## Verksamhetsområde:

Konsumentrådgivningen har överförs till rikets behörighet och verksamheten är förlagd till länsstyrelsen på Åland. Anslag för ändamålet torde inte behövas för år 2010.

### 1 003 KOMMUNSTYRELSEN - 063 KOLLEKTIVTRAFIK

1003063	KOLLEKTIVTRAFIK				
Kontonr	Bokslut 2009	Budget 2010	Bokslut 2010	Anv. %	Under/över
UTGIFTER	23 923,75	23 480	<b>25 169,40</b>	107,20	-1 689,40
INKOMST	15 022,43	18 800	<b>15 022,43</b>	79,91	3 777,57
NETTO	8 901,32	4 680	<b>10 146,97</b>	216,82	-5 466,97
<b>** PLANENLIGA AVSKRIVNINGAR TOTALT **</b>					
UTGIFTER	815,76	1 026	<b>1 050,76</b>	102,41	-24,76
<b>** KOSTNADSBERÄKNADE POSTER TOTALT **</b>					
UTGIFTER	524,00	628	<b>646,00</b>	102,87	-18,00
<b>** NORM.KONTON + KALKYLERADE POSTER TOTALT **</b>					
UTGIFTER	25 263,51	25 134	<b>26 866,16</b>	106,89	-1 732,16
INKOMST	15 022,43	18 800	<b>15 022,43</b>	79,91	3 777,57
NETTO	10 241,08	6 334	<b>11 843,73</b>	186,99	-5 509,73
NYCKELTAL					
Antal passagerare	3 062	3 000	<b>3 179</b>		
Nettokostnad/passagerare	3	2	<b>4</b>		
Avgiftsinkomster	0	0	<b>0</b>		
Avgiftsfinansieringsgrad	0 %	0 %	<b>0 %</b>		

## Verksamhetsområde:

Lokal kollektivtrafik.

## Målsättning:

### Främja möjligheter för kommuninvånare att anlita kollektivtrafik.

Kollektivtrafiken har upprätthållits för de medel som kommunfullmäktige fastställt genom budgeten. Antalet resenärer under år 2010 var 3.179, vilket är en ökning med 117 passagerare. Under året erbjöd landskapsregeringen ett bidrag motsvarande 80 % av kostnaderna på villkor att kommuner beslutar att kollektivtrafiken är avgiftsfri. Kommunfullmäktige godkände införandet av avgiftsfri kollektivtrafik och kommunen har i bokslutet tagit upp ett stöd motsvarande 15.022,43 € vilket är det maximala belopp som landskapsregeringen beviljat genom ett särskilt beslut. Kommunen har ansökt om 80 % av totala kostnaden vilket motsvarar 20.103,52 €.

### Upprätthålla följande turlista:

Linje I kl. 06.45-07.22 Skarpnåtö-Östanträsk  
Linje I retur 16.22-17.00 Östanträsk-Skarpnåtö  
Linje III 15.30-16.00 Kattby-Skarpnåtö

Ovan nämnda turlista har upprätthållits under vinterturlistan.

**Förklaring till överskridning av anslag:**

Anslaget för utgifter har överskridits med 1.689,40 €. De kostnader som uppkommit har i sin helhet gått åt för att upprätthålla kommunens kollektivtrafik enligt den turlista som fastställts. Inkomsterna är 3.777,47 € lägre än budgeterat. Bidraget har tagits upp i bokslutet enligt landskapsregeringens beslut angående bidraget.

**Budgetansvarig:**

Kommundirektör

Kurt Carlsson

## 1 021 SOCIALNÄMNDEN - 019 SOCIALFÖRVALTNING

1021 Socialnämnden					
1021019 SOCIALFÖRVALTNING					
Kontonr	Bokslut 2009	Budget 2010	Bokslut 2010	Anv. %	Under/över
UTGIFTER	124 527,77	122 124	<b>115 202,35</b>	94,33	6 921,65
INKOMST	8 193,80		<b>4 137,25</b>		-4 137,25
NETTO	116 333,97	122 124	<b>111 065,10</b>	90,94	11 058,90
<b>** INTERNA KONTON **</b>					
UTGIFTER	1 431,00	1 431	<b>1 431,00</b>	100,00	
<b>** KOSTNADSBERÄKNADE POSTER TOTALT **</b>					
UTGIFTER	2 728,00	3 267	<b>2 958,00</b>	90,54	309,00
<b>** NORM.KONTON + KALKYLERADE POSTER TOTALT **</b>					
UTGIFTER	128 686,77	126 822	<b>119 591,35</b>	94,30	7 230,65
INKOMST	8 193,80		<b>4 137,25</b>		-4 137,25
NETTO	120 492,97	126 822	<b>115 454,10</b>	91,04	11 367,90
<b>NYCKELTAL</b>					
Antal invånare	1 463	1 440	<b>1 508</b>		
Kostnad per invånare (brutto)	88	88	<b>79</b>		

### Verksamhetsområde:

Socialnämnden och socialkansliet.

Handledningen innefattar kostnader för all handledning inom sociala sektorn.

### Målsättning:

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

Vid socialkansliet arbetar en socialsekreterare och en socialarbetare heltid samt en byråsekreterare tre dagar per vecka. Socialsekreteraren är föredragande och sekreterare i socialnämnden samt den som planerar och samordnar socialnämndens verksamhet, personal och övriga resurser utgående från beviljade anslag. Övrigt socialarbete fördelas mellan socialsekreteraren och socialarbetaren. Socialförvaltningens kansliuppgifter handhas av byråsekreteraren.

Ett samarbetsavtal har tecknats mellan socialnämnderna i Hammarlands och Eckerö kommuner år 2006. Enligt avtalet kan socialkanslierna samarbeta i ärenden som kräver flertalet utredare, främst barnskydd och vårdnadsutredningar. Under året har socialkansliet i Hammarland bistått Eckerö i två separata barnskyddsärenden. Arbetsmässigt har detta inneburit totalt 15 möten till en uppskattad tid om cirka 23 timmar.

Under år 2010 sammankom socialnämnden 15 (15) gånger. Nämnden behandlade sammanlagt 254 (181) paragrafer, varav 45 var öppningsparagrafer.

**Budgetansvarig:**

Vikarierande socialsekreterare

Patricia Schlesinger

**1 021 SOCIALNÄMNDEN - 020 DAGVÅRD AV BARN I DAGHEM**

1021020	DAGVÅRD AV BARN				
Kontonr	Bokslut 2009	Budget 2010	Bokslut 2010	Anv. %	Under/över
UTGIFTER	606 298,03	641 557	<b>655 065,77</b>	96,20	25 859,23
TILLÄGGSBUDGET		39 368			
BUDGET TOTALT		680 925			
INKOMST	115 469,46	106 624	<b>117 200,00</b>	109,92	-10 576,00
NETTO	490 828,57	534 933	<b>537 865,77</b>	93,66	36 435,23
TILLÄGGSBUDGET		39 368			
BUDGET TOTALT		574 301			
<b>** INTERNA KONTON **</b>					
UTGIFTER	1 312,74	1 071	<b>1 314,56</b>	122,74	-243,56
INKOMST		3 000	<b>3 000,00</b>	100,00	
NETTO	1 312,74	-1 929	<b>-1 685,44</b>	87,37	-243,56
<b>** PLANENLIGA AVSKRIVNINGAR TOTALT **</b>					
UTGIFTER	10 116,12	10 116	<b>10 116,12</b>	100,00	-0,12
<b>** KOSTNADSBERÄKNADE POSTER TOTALT **</b>					
UTGIFTER	13 278,00	17 164	<b>16 822,00</b>	98,01	342,00
<b>** NORMLKONTON + KALKYLERADE POSTER TOTALT **</b>					
UTGIFTER	631 004,89	669 908	<b>683 318,45</b>	96,34	25 957,55
TILLÄGGSBUDGET		39 368			
BUDGET TOTALT		709 276			
INKOMST	115 469,46	109 624	<b>120 200,00</b>	109,65	-10 576,00
NETTO	515 535,43	560 284	<b>563 118,45</b>	93,91	36 533,55
TILLÄGGSBUDGET		39 368			
BUDGET TOTALT		599 652			
<b>NYCKELTAL</b>					
Inskrivna heltidsplatser 31.12	39		<b>44</b>		
Inskrivna halvtidsplatser 31.12	23		<b>19</b>		
Totalt inskrivna barn 31.12	62	64	<b>63</b>		
Antal närvarodagar	9 624	9 000	<b>10 005</b>		
Verksamhetsdagar	238		<b>253</b>		
Nettokostnad/inskrivet barn	8 315	9 370	<b>8 938</b>		
Nettokostnad/närvarodag	54	67	<b>56</b>		
Avgifternas finansieringsgrad	17 %	16 %	<b>16 %</b>		

**Verksamhetsområde:**

Daghemmet Klaralund i Näfsby bestående av 3 avdelningar med totalt 64 + 6 platser.

- 2 avdelningar med totalt 46 + 4 heltidsplatser.

- 1 avdelning med 18 + 2 heltidsplatser.

### **Målsättning:**

**Att ge god vård och omsorg samt att på ett bra sätt kunna möta varje barn på dess utvecklingsnivå genom att behålla kompetent personal.**

I slutet av året beslutade kommunfullmäktige att ett fristående daghem skall byggas. Detta planeras preliminärt stå klart under 2013.

Befintligt daghem hade under 2010 två heltidsavdelningar med totalt 50 platser samt en halvtidsavdelning med 18 platser. Personalen består av en föreståndare, sex barnträdgårdslärare, tre barnskötare, en kock och ett köksbiträde och en lokalvårdare. Dessutom har 4 assistenter under året varit anställda för barn med speciella behov.

Professionell personal sörjde under året för att barnen fick den tillsyn och omvårdnad samt de uppväxtvillkor som god barnomsorg förutsätter. Personalresurserna samordnades vid sjukdomsfall och längre ledigheter så att verksamheten inte blev lidande. Tillräckliga anslag för verksamheten beviljades, så att målsättningen om att möta varje barn på dess utvecklingsnivå kunde uppfyllas även vad gäller barn med speciella behov.

Halvtidsplatser har flexibla tider om högst 25h per vecka. Daghemmets ordinarie öppethållningstider är kl. 07.00 – 17.00. Barnens närvaroprocent på daghemmet var i genomsnitt 63% på Nordan, 66% på Västan och 58% på Sunnan.

Per 31.12.2010 fanns 84 barn i åldern 0-4 år i kommunen medan motsvarande siffra för ålderskategorin 5-9 är 89 stycken.

### **Budgetansvarig:**

Vikarierande socialsekreterare

Patricia Schlesinger

## 1 021 SOCIALNÄMNDEN - 021 ÖVRIG BARNDAGVÅRD

1021021	ÖVRIG BARNDAGVÅRD				
Kontonr	Bokslut 2009	Budget 2010	Bokslut 2010	Anv. %	Under/över
UTGIFTER	327 198,40	333 188	<b>364 636,64</b>	109,44	-31 448,64
INKOMST	45 800,76	34 150	<b>45 309,13</b>	132,68	-11 159,13
NETTO	281 397,64	299 038	<b>319 327,51</b>	106,78	-20 289,51
<b>** INTERNA KONTON **</b>					
UTGIFTER	5 300,00	8 200	<b>8 200,00</b>	100,00	
<b>** KOSTNADSBERÄKNADE POSTER TOTALT **</b>					
UTGIFTER	7 165,00	8 912	<b>9 365,00</b>	105,08	-453,00
<b>** NORM.KONTON + KALKYLERADE POSTER TOTALT **</b>					
UTGIFTER	339 663,40	350 300	<b>382 201,64</b>	109,11	-31 901,64
INKOMST	45 800,76	34 150	<b>45 309,13</b>	132,68	-11 159,13
NETTO	293 862,64	316 150	<b>336 892,51</b>	106,56	-20 742,51
<b>NYCKELTAL</b>					
Inskrivna familjedagvård 31.12	15	17	<b>10</b>		
Antal närvarodagar	1 641	3 100	<b>1 914</b>		
Inskrivna förmiddagsverk. 31.12	17		<b>15</b>		
Inskrivna eftermiddagsverk. 31.12	21		<b>15</b>		
Nettokostnad/inskrivet barn fdgv	8 075	5 928	<b>12 247</b>		
Nettokostnad/närvarodag fam. dagv.	74	33	<b>64</b>		
Nettokostnad eftermiddagsv/barn	1 795		<b>3 250</b>		
Avgifternas fin. grad fam. dagv.	8 %	14 %	<b>13 %</b>		
Avgifternas fin. grad efterm. vård	29 %	21 %	<b>26 %</b>		

### Verksamhetsområde:

Familjedagvården, hemvårdsstöd samt för- och eftermiddagsvård för skolbarn.

Lekpark startas vid Catharinagården under ett provår.

### Målsättning:

#### Familjedagvård:

Att de mindre barnen erbjuds barnomsorg i hemlika förhållanden.

#### Hemvårdsstöd:

Att utbetala lagstadgad ersättning till föräldrar som inte utnyttjar barnomsorg/ är partiellt vårdlediga eller arbetar deltid och har barn under tre år eller barn som går i åk 1 eller 2.

#### Förmiddags- och eftermiddagsverksamhet:

Att erbjuda skolbarn, i första hand i åk 1-2, en trygg och stimulerande tillvaro innan skoldagens början och efter skoldagens slut. Verksamheten pågår endast skoltider.

**Lekparksverksamhet:  
Startas vid Catharinagården.**

Fritidsverksamheten har under året bedrivits i kommunens lägenhet i bibliotekshuset i Näfsby. Tre deltidsanställda ledare samt en deltidsanställd assistent har under året arbetat där. Föris och eftis tog emot skolbarn före skolans början kl. 7.30 – 10.00 och efter skoldagens slut kl. 12.00 – 17.30.

Barn i åldern 1-3 år i behov av kommunal barnomsorg erbjöds familjedagvård. Fyra familjedagvårdare har varit anställda under året, men från och med 26.04.2010 är dessa nu tre till antalet.

Det lagstadgade hemvårdsstödet för barn under 3 år som ej utnyttjar kommunal dagvård utbetalades till 48 (53) hushåll. Ett nytt lagstadgat partiellt hemvårdsstöd för vård av skolbarn infördes under år 2006, vilket beviljades 5 (1) hushåll. Från och med den 1.8.2009 beviljas även föräldrar till barn mellan 3 och 4 år partiellt hemvårdsstöd. Hemvårdsstöd till denna kategori utbetalades till sammanlagt 7 (5) hushåll. Den sammanlagda kostnaden för hemvårdsstöd blev 159.136,83€ (132.142,92 €) vilket per hushåll blir 3.315,35€ (2.391,05€).

Antalet familjedagvårdare var under året tillräckligt, så att alla som sökte barnomsorg kunde erbjudas plats på daghem eller i familjedagvård. Även ersättande familjedagvård kunde ordnas under familjedagvårdarnas semestrar och andra ledigheter.

**Förklaring till överskridning av anslag:**

De externa utgifterna överskreds med 31.448,64 €. Överskridningen kan främst härledas till utgiftsposterna för hemvårdsstödet som överskreds med 15 136,83€.

**Budgetansvarig:**

Vikarierande socialsekreterare

Patricia Schlesinger

## 1 021 SOCIALNÄMNDEN - 022 VÅRD PÅ ÅLDRINGSHEM

1021022	VÅRD PÅ ÅLDRINGSHEM				
Kontonr	Bokslut 2009	Budget 2010	Bokslut 2010	Anv. %	Under/över
UTGIFTER	499 809,02	561 000	423 353,78	75,46	137 646,22
<b>** PLANENLIGA AVSKRIVNINGAR TOTALT **</b>					
UTGIFTER	8 807,54	2 172	2 172,38	100,02	-0,38
<b>** KOSTNADSBERÄKNADE POSTER TOTALT **</b>					
UTGIFTER	10 947,00	15 008	10 872,00	72,44	4 136,00
<b>** NORM.KONTON + KALKYLERADE POSTER TOTALT **</b>					
UTGIFTER	519 563,56	578 180	436 398,16	75,48	141 781,84
NYCKELTAL					
Antal vård dygn Gullåsen	769	636	732		
Antal vård dygn De gamlas hem	2 405	2 745	1 814		
Kostnad/vård dygn Gullåsen	140	175	150		
Kostnad/vård dygn De gamlas hem	163	164	173		

### Verksamhetsområde:

Kommunens andel för platser vid De Gamlas Hem (DGH), köptjänster av Ålands hälso- och sjukvård (Gullåsen).

### Målsättning:

**Tryggad och behovsanpassad vård för de äldre/personer i behov av långvarig vård och omsorg, som inte klarar sig på servicehem eller i eget boende.**

Vård på åldringshem blir aktuellt när personen inte längre klarar av ett självständigt boende med stöd av den öppna åldringsvården (hemservicen) eller närståendevård. Kommunens institutionsvård sköts av De gamlas hem. Vård vid Gullåsen är i princip medicinsk och intagning görs efter beslut av läkare. Efter avslutad medicinsk behandling överförs patienten till De Gamlas Hem, Hammargården eller eget hem.

Antalet vård dygn vid De gamlas hem har under år 2010 uppgått till 1.814 (2.405). Hammarland har 8 platser på De gamlas hem och mellan 6 och 8 platser har använts under året.

Kommunens utgifter för vård dygn på Gullåsen ökade i jämförelse med föregående år till 109.640 € (107.433 €) netto. Antalet vård dygn minskade dock en aning, från (769) till 732 och antalet patienter var i genomsnitt 4 (3) per månad.

128 (115) personer över 75 år bodde i kommunen 31.12.2010.

### Budgetansvarig:

Vikarierande socialsekreterare

Patricia Schlesinger

## 1 021 SOCIALNÄMNDEN - 023 HEMTJÄNST

1021023	HEMTJÄNST				
Kontonr	Bokslut 2009	Budget 2010	Bokslut 2010	Anv. %	Under/över
UTGIFTER	552 033,23	615 092	<b>582 682,56</b>	94,73	32 409,44
INKOMST	57 379,72	51 000	<b>55 200,80</b>	108,24	-4 200,80
NETTO	494 653,51	564 092	<b>527 481,76</b>	93,51	36 610,24
<b>** PLANENLIGA AVSKRIVNINGAR TOTALT **</b>					
UTGIFTER	2 569,36	2 556	<b>2 556,24</b>	100,01	-0,24
<b>** KOSTNADSBERÄKNADE POSTER TOTALT **</b>					
UTGIFTER	12 091,00	16 455	<b>14 963,00</b>	90,93	1 492,00
<b>** NORMKONTON + KALKYLERADE POSTER TOTALT **</b>					
UTGIFTER	566 693,59	634 103	<b>600 201,80</b>	94,65	33 901,20
INKOMST	57 379,72	51 000	<b>55 200,80</b>	108,24	-4 200,80
NETTO	509 313,87	583 103	<b>545 001,00</b>	93,47	38 102,00
NYCKELTAL					
Antal hushåll med hemvård	54	52	<b>63</b>		
Nettokostnad/hushåll med hemvård	8 971	10 710	<b>8 271</b>		
Avgiftsfinansieringsgrad	9 %	8 %	<b>8 %</b>		

### Verksamhetsområde:

Hemservice i och utanför Hammargården, samt stödtjänster (färdtjänst enligt socialservicelagen).

### Målsättning:

**Att fortsätta utveckla den öppna vården inom kommunens äldreomsorg.**

**Att uppgöra vårdplaner i samförstånd med klienterna och klienternas anhöriga som tillsammans med en tillräcklig vårdpersonal ger stöd och vård för undvikande av anstaltsplaceringar.**

**Att personalen får möjlighet att utveckla sina kunskaper för att ge nya klientgrupper, såsom dementa, god omvårdnad.**

### Färdtjänst:

**Att äldre personer som inte längre kan utnyttja bil eller buss får möjlighet att upprätthålla viss delaktighet i samhället och därmed öka sitt välmående.**

Antalet anställda inom hemservicen är totalt 9,4, varav en ansvarig hemvårdare. Personalen är stationerad vid servicehuset Hammargården. Hemservice ges under samtliga kalenderdagar mellan kl. 07.45-21.00. En nattpersonal arbetar vid Hammargården kl. 20.00-08.00. Vårdtyngden för klienter inom och utanför Hammargården har fortsättningsvis varit stor. På Hammargården vårdas flera dementa personer vilket medför att arbetstyngden naturligt ökar med tiden. Antalet närvårdare per klient inne på Hammargården är ca 0,5, vilket håller sig inom nationella rekommendationer.

Färdtjänst enligt Socialvårdslagen ordnas för 8 resor per månad och med en inkomstprövad självriskgräns om 20% resp. 50% eller 70%. Vid årets slut erhöll 35 (34) personer färdtjänst enligt Socialserviceförordningen.

I december 2010 fick 23 (22) hushåll hemservice och 40 (32) hushåll fick stödservice.

Ett nytt system för hemserviceavgifter infördes 1.1.2005. Beroende av antal besök per vecka och månadsinkomster har varje mottagare av hemservice en fast månadsavgift, som justeras när vårdbehovet förändras. För stödservicetjänster såsom mattransporter, städ-, tvätt-, och badservice erlägger pensionärerna skild avgift. Per 31.12.2010 hade 16 (14) klienter avgift enligt kategori C (8 besök eller fler/v). 4 (2) klienter hade avgift enligt kategori B (4-7 besök/v) och 5 (2) klienter hade avgift enligt kategori A (1-3 besök/v). Övriga betalade i varierande utsträckning för enskilda besök och tjänster såsom matservice, tvättning eller städning.

Per 31.12.2010 var 13 (12) klienter inskrivna vid Hammargården.

I hemserviceavgifter inflöt 45.202,26 € (46.110,77€).

**Budgetansvarig:**

Vikarierande socialsekreterare

Patricia Schlesinger

## 1 021 SOCIALNÄMNDEN - 024 ANNAN SERVICE FÖR ÅLDNINGAR OCH HANDIKAPPADE

1021024 ANNAN SERVICE FÖR ÅLDNINGAR OCH HANDIKAPPADE					
Kontonr	Bokslut 2009	Budget 2010	Bokslut 2010	Anv. %	Under/över
<b>UTGIFTER</b>	481 885,62	465 170	<b>542 675,66</b>	112,30	-59 422,66
<b>TILLÄGGSBUDGET</b>		18 083			
<b>BUDGET TOTALT</b>		483 253			
<b>INKOMST</b>	57 058,70	54 500	<b>64 751,74</b>	118,81	-10 251,74
<b>NETTO</b>	424 826,92	410 670	<b>477 923,92</b>	111,47	-49 170,92
<b>TILLÄGGSBUDGET</b>		18 083			
<b>BUDGET TOTALT</b>		428 753			
<b>** INTERNA KONTON **</b>					
<b>UTGIFTER</b>	1 462,68	1 179	<b>1 249,53</b>	105,98	-70,53
<b>** PLANENLIGA AVSKRIVNINGAR TOTALT **</b>					
<b>UTGIFTER</b>	11 688,00	12 290	<b>11 688,00</b>	95,10	602,00
<b>** KOSTNADSBERÄKNADE POSTER TOTALT **</b>					
<b>UTGIFTER</b>	10 555,00	12 444	<b>13 936,00</b>	111,99	-1 492,00
<b>** NORMKONTON + KALKYLERADE POSTER TOTALT **</b>					
<b>UTGIFTER</b>	505 591,30	491 083	<b>569 549,19</b>	111,86	-60 383,19
<b>TILLÄGGSBUDGET</b>		18 083			
<b>BUDGET TOTALT</b>		509 166			
<b>INKOMST</b>	57 058,70	54 500	<b>64 751,74</b>	118,81	-10 251,74
<b>NETTO</b>	448 532,60	436 583	<b>504 797,45</b>	111,03	-50 131,45
<b>TILLÄGGSBUDGET</b>		18 083			
<b>BUDGET TOTALT</b>		454 666			

### Verksamhetsområde:

Servicehuset Hammargården, matservice, handikappservice och närståendevård, samt rehabiliteringsenheten Furuboda folkhögskola i Sverige.

### Målsättning Hammargården:

En plats reserveras för periodvård.

Personalen på Hammargården får mat som naturaförmån när de äter tillsammans med klienter som behöver hjälp vid bordet.

### Målsättning handikappservice:

Syftet med verksamheten är att i enlighet med lagstiftningen främja de handikappades förutsättningar att leva och vara verksamma som jämbördiga medlemmar av samhället samt att förebygga och undanröja olägenheter och hinder som handikappet medför.

Platserna vid Hammargården utökades i och med utbyggnad/renovering år 2003 från tidigare 6 till nuvarande 14, varav 1 fungerar som periodrum. Platserna på

Hammargården har varit fullsatta under största delen av året. Efterfrågan på periodrum med toalett på Hammargården har inte till fullo kunnat tillgodoses under året.

Hammargårdens korta korridor har demensanpassats under år 2006, och personalen gick under hösten 2007 en utbildning i demensvård som arrangerats av demensföreningen. Det har lett till att kvaliteten på demensvården i kommunen har varit tillräckligt bra.

Matservicen sköts av två kockar i periodarbete som tillreder cirka 40-65 portioner per dag. Pensionärer kan antingen äta på Hammargården eller få sin mat hemtransporterad. I måltidsavgifter inflöt 47.308,77€ (47.737,21€).

Stöd för vård av närstående betalades vid årets slut till 16 (19) vårdare till ett sammanlagt belopp om 90.473,30€ (77.469,24€). Avlastningsvård erbjöds under året vid Hammargården, De Gamlas Hem, Gullåsen och Ålands omsorgsförbund.

Vård av trafikskadad vid Furuboda Folkhögskola avslutades under år 2010. Vården har ordnats i egen lägenhet med hjälp av 2 personliga hjälpare och hemservice.

Olika typer av bidrag enligt Handikappservicelagen utbetalades under året, bl.a. för personliga hjälpare och bostadsanpassningar.

17 (16) personer var under året berättigade till färdtjänst enligt Handikappservicelagen till en sammanlagd kostnad av 39.469,64€ (42.507,59€). Självrisken för färdtjänst enligt Handikappservicelagen justerades under året i enlighet med busstaxan.

### **Förklaring till överskridning av anslag:**

De externa utgifterna överskreds totalt med 59.422,66 €. Denna överskridning kan främst härledas till enheterna för Handikappservice, Hammargården (köket) och Närståendevård.

Inom handikappservicen överskreds kostnaderna med 23.059,87 € om man bortser från färdtjänsten. Den här överskridningen kan härledas till anställningar gällande personliga assistenter. Här kan bland annat nämnas att kostnaden för färdtjänst enligt handikappservicelagen överskred de budgeterade medlen med 7.469,64 €.

Hammargårdens lönekostnader stod för 10.571,39 € av överskridningen.

När det gäller enheten för närståendevård kan vi konstatera att den överskridits med 14.631,18 €. Den främsta orsaken till detta är att grund delarna justerats retroaktivt för två klienter under året.

### **Budgetansvarig:**

Vikarierande socialsekreterare

Patricia Schlesinger

## 1 021 SOCIALNÄMNDEN - 025 MISSBRUKARVÅRD

1021025	MISSBRUKARVÅRD				
Kontonr	Bokslut 2009	Budget 2010	Bokslut 2010	Anv. %	Under/över
UTGIFTER	22 282,90	16 000	<b>20 493,59</b>	128,08	-4 493,59
<b>** KOSTNADSBERÄKNADE POSTER TOTALT **</b>					
UTGIFTER	488,00	429	<b>527,00</b>	122,84	-98,00
<b>** NORM.KONTON + KALKYLERADE POSTER TOTALT **</b>					
UTGIFTER	22 770,90	16 429	<b>21 020,59</b>	127,95	-4 591,59
NYCKELTAL					
Antal invånare	1 463	1 440	<b>1 508</b>		
Kostnad per invånare (brutto)	16	11	<b>14</b>		

### Verksamhetsområde:

Missbrukarvård och nykterhetsarbete.  
Köptjänster från A-centret, A-kliniken och Pixne.

### Målsättning:

**Att tillsammans med klienterna och deras vårdare utarbeta vårdplaner som upprätthåller nykterhet och omvårdnad om sig själv.**

**Nykterhetsarbetets uppgift är att ge upplysning och information om skadliga verkningar av missbruk av alkohol och droger.**

Hammarland köper tjänster av Mariehamns stad samt Pixne-kliniken. Kommunen delade ut tidningen EOS till skolelever som förebyggande arbete inom missbrukarvården under vårterminen.

Antalet klienter som sökt hjälp vid Alkohol & Drogmottagningen i Mariehamn har under året varit 10 (8) till antalet. Dessa har sammanlagt gjort 75,5 besök.

### Förklaring till överskridning av anslag:

De externa utgifterna överskreds med 4.493,59 €. Överskridningen har främst uppstått inom köp av tjänster för missbrukarvård vid A-kliniken i Mariehamn.

### Budgetansvarig:

Vikarierande socialsekreterare

Patricia Schlesinger

**1 021 SOCIALNÄMNDEN - 027 SKYDDAT ARBETE OCH VERKSAMHET FÖR  
UTVECKLINGSSTÖRDA**

1021027 SPECIALOMSORGER FÖR UTVECKLINGSSTÖRDA					
Kontonr	Bokslut 2009	Budget 2010	Bokslut 2010	Anv. %	Under/över
UTGIFTER	247 700,18	300 000	<b>249 525,44</b>	83,18	50 474,56
<b>** KOSTNADSBERÄKNADE POSTER TOTALT **</b>					
UTGIFTER	5 425,00	8 026	<b>6 408,00</b>	79,84	1 618,00
<b>** NORMLKONTON + KALKYLERADE POSTER TOTALT **</b>					
UTGIFTER	253 125,18	308 026	<b>255 933,44</b>	83,09	52 092,56
NYCKELTAL					
Antal invånare	1 463	1 440	<b>1 508</b>		
Kostnad per invånare (brutto)	173	214	<b>170</b>		

**Verksamhetsområde:**

Köptjänster från kommunalförbundet Ålands omsorgsförbund enligt specialomsorgslagen.

**Målsättning:**

**Att ge ändamålsenlig service såsom daglig verksamhet och boendeservice till personer med utvecklingsstörning samt avlastning för anhöriga genom placering av barn och unga på korttidshem. Att hjälpa personer att reda sig självständigt i det dagliga livet och anpassa sig i övrigt till samhällslivet.**

Kommunen köper tjänster av Ålands Omsorgsförbund r.f. som erbjuder rådgivning, information, handledning, utredningar, daglig verksamhet, fritids- och rekreationsverksamhet samt boendeservice för utvecklingsstörda.

**Följande service tillhandahölls under år 2010:**

Dagverksamhet för 2 (2) klienter.  
Boende i korttidshem för 3(4) klienter  
Boende för 2 (2) klienter.  
Lägenhets-/stödboende för 0 (0) klienter.  
Semester och fritid för 2(2) klienter.  
Eftermiddagsverksamhet för en (1) klient.

**Budgetansvarig:**

Vikarierande socialsekreterare

Patricia Schlesinger

## 1 021 SOCIALNÄMNDEN - 029 ÖVRIG SOCIALVÅRD

1021029	ÖVRIG SOCIALVÅRD				
Kontonr	Bokslut 2009	Budget 2010	Bokslut 2010	Anv. %	Under/över
UTGIFTER	178 293,83	176 475	200 397,51	113,56	-23 922,51
INKOMST	13 209,24	15 700	4 293,44	27,35	11 406,56
NETTO	165 084,59	160 775	196 104,07	121,97	-35 329,07
<b>** KOSTNADSBERÄKNADE POSTER TOTALT **</b>					
UTGIFTER	3 906,00	4 721	5 147,00	109,02	-426,00
<b>** NORM.KONTON + KALKYLERADE POSTER TOTALT **</b>					
UTGIFTER	182 199,83	181 196	205 544,51	113,44	-24 348,51
INKOMST	13 209,24	15 700	4 293,44	27,35	11 406,56
NETTO	168 990,59	165 496	201 251,07	121,60	-35 755,07

### Verksamhetsområde:

Stödpersoner, förebyggande ungdomsvård (köptjänst fältarbete), familjerådgivning (köptjänst Folkhälsan), adoptionsrådgivning (köptjänst Rädda Barnen), barnskydd, lägerskolor, utkomstskydd, underhållsstöd samt Stiftelsen Hemmet som boendeservice för personer med psykiska problem.

### Målsättning:

**Inom barn- och ungdomsverksamheten i första hand fokusera på upplysning och stödåtgärder åt barn samt deras familjer inom den öppna vården.**

**Att inom vuxenverksamheten samarbeta med andra myndigheter för att stärka individens förmåga till ett fungerande liv.**

3 (5) personer fungerade som stödpersoner under året. Resultatområdet omfattar vidare utkomststöd, underhållsstöd samt underhållsbidrag. Dessa är reglerade i lag och beviljades inom ramen för lagstiftningen. Utkomststödet ökade från föregående år till netto 70.803,27 € (44.278,66€).

#### Utkomststöd (beviljade stöd)

År	2005	2006	2007	2008	2009	2010
Antal hushåll	26	25	27	25	28	24
Kostn /hushåll	1 398	1 812	1 646	1 416	1 733	3 078

Kommunen beviljade därutöver förebyggande utkomststöd enligt landskapsregeringens direktiv till en (2) pensionär. Stödet ersattes av landskapsregeringen.

#### Öppna stödåtgärder inom barnskyddet

År	2004	2005	2006	2007	2008	2009	2010
Antal individer	7	4	6	9	10	24	4
Nya individer	2	1	2	2	2	15	2

12 (24) stycken barnskyddsanmälningar inkom och utreddes under året.

En ny barnskyddslag som ställer ökade krav på kommunens barnskydd trädde i kraft 1.10.2008. Detta har bland annat lett till att en familjearbetare anställts på timbasis för barn i barnskyddsfamiljer och som förebyggande barnskydd. Sex (4) familjer har beviljats och erbjudits familjearbetarstöd som öppna stödåtgärder. Tre (1) barn har under året beviljats partiell placering i fosterfamilj som öppen barnskyddsåtgärd.

#### **Familjerådgivning (Folkhälsan)**

Kommunen erlägger årligen kostnadsandelar till Folkhälsans familjerådgivning, varvid kommunens medlemmar kostnadsfritt kan anlita familjerådgivningen.

<b>År</b>	<b>2004</b>	<b>2005</b>	<b>2006</b>	<b>2007</b>	<b>2008</b>	<b>2009</b>	<b>2010</b>
Antal besök	84	42	106	130	85	116	138
Kostn/besök	67	69	78	78	83	87	97

#### **Moderskapsunderstöd (mammalåda eller pengar)**

<b>År</b>	<b>2004</b>	<b>2005</b>	<b>2006</b>	<b>2007</b>	<b>2008</b>	<b>2009</b>	<b>2010</b>
Antal moderskaps- understöd	12	31	18	12	17	12	18

#### **Underhållsstöd m.m.**

<b>År</b>	<b>2004</b>	<b>2005</b>	<b>2006</b>	<b>2007</b>	<b>2008</b>	<b>2009</b>	<b>2010</b>
Underhållsstöd antal barn	16	14	19	21	17	-	-
Fast. avtal. underhållsbid.	1	4	9	13	3	3	0
Faderskap	16	15	16	12	10	10	13
Avtal vårdnad och boende	16	16	20	20	13	14	13
Avtal umgängesrätt	0	4	2	6	3	3	1
Vårdnadsutredningar inl. till domstol	0	2	1	0	3	1	1

#### **Förklaring till överskridning:**

Anslaget överskreds med 23.922,51 €. Den främsta orsaken till överskridningen var att utkomststödet ökade.

#### **Budgetansvarig:**

Vikarierande socialsekreterare

Patricia Schlesinger

Socialnämndens budgeterade anslag täckte kostnaderna på 5 av 9 resultatområden under år 2010.



## 1 031 SKOLNÄMNDEN - 030 SKOLFÖRVALTNING

Kontonr	Bokslut 2009	Budget 2010	Bokslut 2010	Anv. %	Under/över
1031 Skolnämnden					
1031030 SKOLFÖRVALTNING					
UTGIFTER	5 006,85	6 725	2 515,71	37,41	4 209,29
<b>** KOSTNADSBERÄKNADE POSTER TOTALT **</b>					
UTGIFTER	110,00	180	65,00	36,11	115,00
<b>** NORMKONTON + KALKYLERADE POSTER TOTALT **</b>					
UTGIFTER	5 116,85	6 905	2 580,71	37,37	4 324,29

### Verksamhetsområde:

Skolnämnden anger principer, riktlinjer och mål. Skötseln av de skolvisa administrativa rutinerna är anförtrodda till respektive skolföreståndare. Delegeringen från skolnämnd och skoldirektör till skolföreståndare är långt utvecklad.

Skolnämndens huvudsakliga uppgift är att tillse att målen för grundskolan förverkligas och att grundskolan utvecklas samt ansvarar för att verksamheten vid behov utvärderas.

### Målsättning:

**Att få en högkvalitativ undervisning.**

**Basfärdigheten läsa, tala, skriva och räkna skall betonas under hela skoltiden.**

**Skolan förväntas hantera och lösa alla pedagogiska svårigheter inom de budgeterade resurserna. Skolan ska inom de fastställda ramarna ordna undervisningen för alla elever.**

**Att undervisningen anpassas efter elevens förutsättningar och bedrivs möjligast individuellt. Olika inlärningsstrategier skall användas.**

**Elever med goda inlärningsförutsättningar skall ges möjlighet att gå framåt i sin egen takt så att de upplever skolan utmanande och stimulerande. Elever med inlärningssvårigheter ska ges undervisning så att de känner att de lyckas och duger oavsett nivån på deras prestationer.**

**Att ge eleverna successivt mer ansvar för sin planering av skolarbetet varvid den av läraren tillrättalagda gemensamma undervisningen kan minskas till förmån för eget elevarbete.**

**Planeringen skall vara så flexibel att ändringar i organisationen kan ske under pågående läsår.**

**Under år 2010 avser skolnämnden genomföra en omläggning av skolskjutsarna så att även bussar anlitas.**

<b>Målsättning</b>	<b>Förverkligande</b>
<i>Skolnämnden</i>	
Skolnämndens huvudsakliga uppgift är att tillse att målen för grundskolan förverkligas och att grundskolan utvecklas samt ansvarar för att verksamheten vid behov utvärderas.	Skolnämnden har godkänt skolornas arbetsplaner där grundskolans mål speciellt betonats.
Skolnämnden leder och övervakar verksamheten och följer skolans undervisning.	Skolnämnden har givit direktiv om hur stor timresursen får bli och hur den skall användas

**Budgetansvarig:**

Ordförande skolnämnd

Tommy Nordqvist

**1 031 SKOLNÄMNDEN - RESULTATOMRÅDE: 031 GRUNDSKOLA**

<b>1031031 GRUNDUTBILDNING</b>					
<b>Kontonr</b>	<b>Bokslut 2009</b>	<b>Budget 2010</b>	<b>Bokslut 2010</b>	<b>Anv. %</b>	<b>Under/över</b>
<b>UTGIFTER</b>	1 806 979,84	1 869 417	<b>1 808 524,10</b>	95,83	78 627,90
<b>TILLÄGGSBUDGET</b>		17 735			
<b>BUDGET TOTALT</b>		1 887 152			
<b>INKOMST</b>	35 445,05	26 150	<b>10 845,24</b>	41,47	15 304,76
<b>NETTO</b>	1 771 534,79	1 843 267	<b>1 797 678,86</b>	96,60	63 323,14
<b>TILLÄGGSBUDGET</b>		17 735			
<b>BUDGET TOTALT</b>		1 861 002			
<b>** INTERNA KONTON **</b>					
<b>UTGIFTER</b>	1 600,38	1 138	<b>1 877,04</b>	164,94	-739,04
<b>** PLANENLIGA AVSKRIVNINGAR TOTALT **</b>					
<b>UTGIFTER</b>	68 307,58	74 308	<b>71 116,80</b>	95,71	3 191,20
<b>** KOSTNADSBERÄKNADE POSTER TOTALT **</b>					
<b>UTGIFTER</b>	39 576,00	50 012	<b>46 443,00</b>	92,86	3 569,00
<b>** NORM.KONTON + KALKYLERADE POSTER TOTALT **</b>					
<b>UTGIFTER</b>	1 916 463,80	1 994 875	<b>1 927 960,94</b>	95,79	84 649,06
<b>TILLÄGGSBUDGET</b>		17 735			
<b>BUDGET TOTALT</b>		2 012 610			
<b>INKOMST</b>	35 445,05	26 150	<b>10 845,24</b>	41,47	15 304,76
<b>NETTO</b>	1 881 018,75	1 968 725	<b>1 917 115,70</b>	96,51	69 344,30
<b>TILLÄGGSBUDGET</b>		17 735			
<b>BUDGET TOTALT</b>		1 986 460			
<b>NYCKELTAL</b>					
<b>Elever Näfsby skola</b>	89	93,0	<b>94,0</b>		
<b>Elever Kyrkby högstadieskola</b>	60	55,0	<b>54,0</b>		
<b>Elever träningsundervisning</b>	2	2,5	<b>2,0</b>		
<b>Kostnad/elev Näfsby skola</b>	10 241	10 399	<b>10 306</b>		
<b>Kostnad/elev Kyrkby högstadieskola</b>	15 563	17 055	<b>16 244</b>		
<b>Kostnad/elev Träningsundervisning</b>	39 510	43 010	<b>40 993</b>		
<b>Timresurs/elev Näfsby skola</b>	2,35	2,34	<b>2,36</b>		

### Verksamhetsområde:

Resultatområdet omfattar:

Näfsby skola för årskurserna 1-6, Kyrkby högstadieskola för årskurserna 7-9, Träningsundervisningen i Södra Ålands högstadieskolas regi. Specialklassens undervisning i Kyrkby högstadieskola för ÅK 1-6.

### Målsättning:

#### Näfsby skola:

Att verksamheten uppbyggd på elevmedeltalet 93 elever håller. (Elevmedeltalet står som uträkningsgrund för elevskjutsar, livsmedel, undervisningsmaterial och läromedels inköp.)

Att personalstyrkan på sex lärare, en timlärare, två SÅHD lärare, speciallärare, fyra assistenter, tre städare, en kokerska och 15 % vaktmästartjänst skall vara tillräcklig med tanke på antalet elever och skötsel av skolans lokaliteter.

**Att utgifterna för sophanteringen, värme, el, områden och fastigheter håller.**

**Kyrkby högstadieskola:**

**Ge möjligast bästa goda förutsättningar för ett lugnt och tryggt arbetsklimat.**

**Att ha gruppstorlekar om 16-22 elever.**

**Att bibehålla undervisning under devisen ”en skola för alla”.**

**Att bibehålla nuvarande standard på specialundervisningen.**

**Träningsundervisningen:**

**Att ge högkvalitativ undervisning anpassad till elevernas förutsättningar.**

<b>Näfsby skola</b>	<b>Förverkligande</b>
Basfärdigheterna läsa, tala, skriva och räkna skall betonas under hela skoltiden.	Genom ett noggrant arbete med den skolvisa läroplanen har alla lärare i kollegiet varit delaktiga i att utforma och placera lärostoffet i de olika årskurserna. Framförallt basfärdigheterna som till största delen stimuleras i ämnena svenska och matematik.
Att undervisningen anpassas efter elevens förutsättningar och bedrivs möjligast individuellt. Olika inlärningsstrategier skall användas.	Efter speciallärarens och skolpsykologens utlåtande uppgörs för eleven individuella åtgärdsprogram, som presenteras för klassläraren och elevens föräldrar. Elevens förutsättningar beaktas bl.a. genom att det arrangeras muntliga prov för elever med grava läs- och skrivsvårigheter. Under höstterminen har kollegiet vid Näfsby skola startat projektet ”Lesson study”. Målsättningen med projektet är att få en bättre kommunikation och större samsyn i undervisningen. Projektet leds av professor Inger Eriksson från Living V&I.
Elever med goda inlärningsförutsättningar skall ges möjlighet att gå framåt i sin egen takt så att de upplever skolan utmanande och stimulerande. Elever med inlärningsvårigheter ska ges undervisning så att de känner att de lyckas och duger oavsett nivå på deras prestationer.	Individanpassade läromedel gör det möjligt för eleverna att framskrida i egen takt. Specialläraren jobbar med de eleverna där testresultaten påvisar brister eller osäkerhet. Individualiseringen underlättas av delade timmar, assistenter och kompanjonlärare.
En mobbnings fri skola	Skolan har fortsatt med att använda undervisningsmaterialet StegVis, som bl.a tränar social kompetens empati, själv- och känslokontroll. Skolan är anmäld till KiVa skola projektet. Utbildningen av personalen startar vårterminen 2011. KiVa skola är en vetenskapligt beprövad metod för förebyggande verksamhet i arbetet mot

mobbing. Materialet ger oss verktyg för arbetet med eleverna och verktyg för dokumentationen av mobbningsfall.

**Budgetansvarig:**

Skolföreståndare  
Skoldirektör

Niklas Wasén, Näfsby skola  
Per-Olof Friberg, övrigt

**1 031 SKOLNÄMNDEN - 033 MEDBORGARINSTITUT**

1031033 MEDBORGARINSTITUTETS KURSVERKSAMHET					
Kontonr	Bokslut 2009	Budget 2010	Bokslut 2010	Anv. %	Under/över
UTGIFTER	18 986,00	19 655	<b>19 125,00</b>	97,30	530,00
** KOSTNADSBERÄKNADE POSTER TOTALT **					
UTGIFTER	416,00	526	<b>491,00</b>	93,35	35,00
** NORM.KONTON + KALKYLERADE POSTER TOTALT **					
UTGIFTER	19 402,00	20 181	<b>19 616,00</b>	97,20	565,00

**Verksamhetsområde:**

Medborgarinstitutet i Mariehamn.

**Målsättning:**

**Anordna kurser för hammarlänningar inom områden som engagerar till ett högt deltagande.**

**Det nya avtalet för Medis beräknas öka kommunens kostnader för verksamheten med 60 % för år 2011.**

**Budgetansvarig:**

Skoldirektör

Per-Olof Friberg

**1 041 BIBLIOTEKSNÄMNDEN - 035 BIBLIOTEK**

1041 Biblioteks nämnden					
1041035 BIBLIOTEKSVERKSAMHET					
Kontonr	Bokslut 2009	Budget 2010	Bokslut 2010	Anv. %	Under/över
UTGIFTER	52 791,87	55 520	<b>57 169,69</b>	102,97	-1 649,69
INKOMST		50	<b>169,86</b>	339,72	-119,86
NETTO	52 791,87	55 470	<b>56 999,83</b>	102,76	-1 529,83
<b>** PLANENLIGA AVSKRIVNINGAR TOTALT **</b>					
UTGIFTER	4 686,72	4 687	<b>4 686,72</b>	99,99	0,28
<b>** KOSTNADSBERÄKNADE POSTER TOTALT **</b>					
UTGIFTER	1 156,00	1 485	<b>1 468,00</b>	98,86	17,00
<b>** NORM.KONTON + KALKYLERADE POSTER TOTALT **</b>					
UTGIFTER	58 634,59	61 692	<b>63 324,41</b>	102,65	-1 632,41
INKOMST		50	<b>169,86</b>	339,72	-119,86
NETTO	58 634,59	61 642	<b>63 154,55</b>	102,45	-1 512,55
NYCKELTAL					
Antal invånare	<b>1 463</b>	1 440	<b>1 508</b>		
Antal lån	<b>14 522</b>	14 000	<b>14 576</b>		
Antal besök	<b>5 675</b>	5 000	<b>6 021</b>		
Kostnad/invånare	<b>40</b>	43	<b>42</b>		
Kostnad/lån	<b>4</b>	4	<b>4</b>		
Kostnad/besök	<b>10</b>	12	<b>11</b>		

### Verksamhetsområde:

Biblioteket i Näfsby.

### Målsättning:

**Biblioteks nämndens mål är att främja barn/vuxnas litteratur, kunskaps- och informationsbehov.**

Nämnden har haft fem möten.

Bibliotekets utlåning var nästan samma som föregående år, endast 54 fler lån. Utlåningen var bra, totalt 14.576 utlån gjordes under hela 2010. Utav alla dessa böcker återlämnades 13.238 böcker. Även detta år är det barnen som står för flest utlån. De lånade hela 9.242 böcker. Det är en ökning på 395 böcker från barn/ungdoms sidan!

Boklån till och från andra bibliotek för komplettering av beståndet har varit ca 80 stycken. Vi noterade 6.021 st. besök, en kraftig ökning med 346 stycken = 4.11 besök/invånare. Det har inköpts 839 nya böcker samt avskrivits 891 stycken ur systemet.

Barnens myshörna med tillhörande soffa är i bruk i källaren, populärt kallad "Läsgrattan", den används flitigt och är väldigt omtyckt, även dagis barnen myser i den då tillfälle för sagostunder ges. Ettornas bokgåva blev även i år Lasse-Majas detektivbyrå. En sovnatt för sexans tjejer har också ordnats på biblioteket. I januari

hade vi besök av Inga-Britt Wiktorsson som berättade om hennes bok ”Bonus” tillkomst. En handfull kattintresserade medverkade och fick många glada skratt.

#### Förklaring till överskridning av anslag:

Anslaget för kostnader har överskridits med 1.649,69 €. Överskridningen beror på högre lönekostnader.

#### Budgetansvarig:

Bibliotekarie

Ann Österman

#### 1 041 BIBLIOTEKSNÄMNDEN - 039 ALLMÄN KULTURVERKSAMHET

1041039	KULTURVERKSAMHET				
Kontonr	Bokslut 2009	Budget 2010	Bokslut 2010	Anv. %	Under/över
UTGIFTER	2 140,39	2 929	<b>1 655,00</b>	56,50	1 274,00
INKOMST	65,57	100			100,00
NETTO	2 074,82	2 829	<b>1 655,00</b>	58,50	1 174,00
<b>** KOSTNADSBERÄKNADE POSTER TOTALT **</b>					
UTGIFTER	47,00	78	<b>42,00</b>	53,85	36,00
<b>** NORM.KONTON + KALKYLERADE POSTER TOTALT **</b>					
UTGIFTER	2 187,39	3 007	<b>1 697,00</b>	56,44	1 310,00
INKOMST	65,57	100			100,00
NETTO	2 121,82	2 907	<b>1 697,00</b>	58,38	1 210,00
NYCKELTAL					
Antal invånare	1 463	1 440	<b>1 508</b>		
Kostnad/invånare	1	2	<b>1</b>		

#### Verksamhetsområde:

Kulturverksamhet.

#### Målsättning:

**Biblioteksnämndens mål är att uppmuntra läsandet för alla kommuninvånare samt att vara ett mötes och informationscentrum för våra unga läsare.**

**I mån av möjlighet även ordna mindre teater och musikföreläsningar samt författarbesök.**

Barnens Litteratur Dagar ägde rum i April månad. Biblioteksnämnden sponsrade skolelevernas medverkan samt köpte in en extra författare: Petter Lidbeck, vilket visade sig vara tur då de flesta författare blev förhindrade utav askmolnet från Island. Som vanligt är denna vecka mycket omtyckt av elever och lärare. Man ser en klar ökning på läsandet bland barnen då de blir inspirerade utav författarna.

Barnen fick även träffa: Hannele Mikaela Taivasalo och Pernilla Gesen. Vi har medverkat i Nordiska biblioteksveckan genom fika bjudning kvällstid och högläsning för skolans elever dagtid. Kulturnämnden har bistått dagis /skola i en teaterföreställning för dessa. Dagis samt klass 1-2 fick se ”Den lilla farbror” och skolan, klass 3-6 såg på Matiki Magic, båda teater-uppsättningar hade ett budskap med sig till åhörarna.

### Budgetansvarig:

Bibliotekarie

Ann Österman

### 1 042 FRITIDSNÄMNDEN - 036 IDROTTS- OCH FRILUFTSLIV, UNGDOMSARBETE

1042 Fritidsnämnden					
1042036 IDROTTS- OCH FRILUFTSLIV					
Kontonr	Bokslut 2009	Budget 2010	Bokslut 2010	Anv. %	Under/över
UTGIFTER	193 392,37	186 012	<b>168 593,55</b>	90,64	17 418,45
INKOMST	1 513,02	1 865	<b>1 317,10</b>	70,62	547,90
NETTO	191 879,35	184 147	<b>167 276,45</b>	90,84	16 870,55
<b>** INTERNA KONTON **</b>					
UTGIFTER	85,68	13	<b>66,36</b>	510,46	-53,36
<b>** PLANENLIGA AVSKRIVNINGAR TOTALT **</b>					
UTGIFTER	17 403,00	26 616	<b>29 583,54</b>	111,15	-2 967,54
<b>** KOSTNADSBERÄKNADE POSTER TOTALT **</b>					
UTGIFTER	4 236,00	4 976	<b>4 330,00</b>	87,02	646,00
<b>** NORMKONTON + KALKYLERADE POSTER TOTALT **</b>					
UTGIFTER	215 117,05	217 617	<b>202 573,45</b>	93,09	15 043,55
INKOMST	1 513,02	1 865	<b>1 317,10</b>	70,62	547,90
NETTO	213 604,03	215 752	<b>201 256,35</b>	93,28	14 495,65
<b>NYCKELTAL</b>					
Antal invånare	1 463	1 440	<b>1 508</b>		
Kostnad/invånare	147	151	<b>134</b>		

### Verksamhetsområde:

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

### Målsättning:

**Tillgodose föreningars behov inom ramen för tillgängliga medel. Ordna meningsfull sysselsättning på fritid. Informera.**

**Simundervisning i samråd med skolan på eleverna fritid stöds med 3.000,- €.**

Nämnden har sammanträtt 4 ggr, beslut i 20 paragrafer. Sekreterare är fritidsledaren.

Fritidsnämnden fördelade verksamhetsbidrag enligt följande:

Hammarlands Idrottsklubb	46 731,-
Hammarlands Ungdomsförening	37 142,68
Hammarlands 4 H	3 321,-
Hammarlands jaktvårdsförening	250,-

Fritidsnämnden fördelade renoveringsbidrag enligt följande:

Hammarlands Idrottsklubb	9 500,-
Hammarlands Ungdomsförening	14 548,-

Huf:s renoveringsbidrag var ämnat för upprustning av entré samt slipning av golv och asfaltering av parkeringen för att minska slitaget på golvet.

Hammarlands Ik:s renoveringsbidrag var för upprustning av entrén samt ny biljettlucka.

Nämnden har genomfört följande under 2010:

På sportlovet samarbetar fritidsledarna på Åland och arrangerar olika resor, i år åkte en full buss med ca 50 ivriga barn på en dagresa till Stockholm och besökte Andys lekland samt tekniska museet. Sedan arrangerade vi en idrottsdag i Mariehamn. En buss med ca 50 resenärer i olika åldrar åkte på skidsemester till Trysil.

Fritidsledaren har i samarbete med HUF ungdomskvällar på Hammarbo, ungdomsgården håller öppet för ungdomar i åk 7 och äldre på tisdagar 19.00-22.00 med fritidsledaren och torsdagar 19.00-22.00 med ideellt arbetande föräldrar som delar på ansvaret. I genomsnitt har det varit ca 17 besökare per kväll.

Fotbollsskolan som arrangerades 28-30.6 i samarbete mellan HIK/ EIK för barn i åldern 6-13 år. Fotbollsskolan hölls på Hammarvallen mån-ons med avslutning på Boviks simstrand. I år deltog 50 barn varav 34 från Hammarland. Ungdomar från Hammarland ställde upp som ledare.

Innebandyverksamheten för åk 3-9 i samarbete med HIK. Verksamheten bedrivs i Näfsby skola och Baltichallen, ca 40 barn och ungdomar är aktiva i 4 olika lag som deltar i de lokala serierna. HIK har även ett damlag som deltar i den lokala div 1 serien för damer och flera tjejer spelar även med i NGD som deltar i finska div 2, och många spelar även i förbundslaget som under året var på turnering till Stockholms regionen.

Verkstaden blev inställd p.g.a ledarbrist i år igen, tydligen svårt att hitta ledare till den här verksamheten.

Skyttet i samarbete med HJVF är varannan torsdag för åk 3-6. 16 st barn är aktiva. Verksamheten ordnas för åk 3-6 för att minska deltagarantalet och mindre köer, ledare är Hubbe Lundberg.

Aktiviteten ”öppet hus” för Åk 1-4. Barn som är med i eftis- verksamheten och övriga elever i Näfsby skola deltar. Barnen som leker och spelar är 16 st.

Friddrotten har haft ett tungt år igen. På poängtävlingarna var det svalt intresse men man valde ändå att genomföra tävlingarna. Den drivande kraften Gun-Lis Granberg kunde inte fortsätta som ledare för HIK friddrott från hösten och framåt. Fritidsledaren har en grupp på 5 ivriga friddrottaren som tränar varannan vecka på onsdagar och har det roligt i Näfsby skola samt Hammarvallen.

Simning i Mariebad på fredag för åk 1-6, totalt 47 barn är med och plaskar. Barnen är indelade i 2 grupper och simmar varannan vecka.

Nämnden sköter uthyrning av de kommunala idrottsanläggningarna, Hammarvallen, Klaras sandplan i Näfsby och gymnastiksalen. Klaras sandplan har problem att få bokningar och nyttjas endast under början av april till maj tills Hammarvallen blir i spelbart skick samt på hösten från oktober-november sedan flyttar verksamheten till Eckeröhallen.

Det årliga evenemanget ”Sports & Fun” ordnades i samarbete mellan alla fritidsledare på Åland i juni för Åk 1-3, i år var vi på 4H gården i Ålands lantbrukscentrum och lekte på förmiddagen sedan gick vi till Mariebad och avslutade dagen med simning.

Det årliga och populära cykelläget för åk 4-7 lockade 17 barn, ruten gick från Nabben i M:hamn-Långnäs (färja över till Kökar)-Kökar (lekar,mat,övernattning)-Långnäs-Bengtsböle (hämtning).

Discosimning ordnar fritidsledarna 2 gånger i året, i Godbysimhall för åk 3-6 på hösten och våren ca 250 barn deltog totalt. Bollis i Godbyhallen för åk 1-6 i mellandagarna, ett populärt läger som vi ordnar varje år.

I övrigt kan nämnas föreläsningar, fotboll, idrottsskola, föreningsmöten, resor, mm.

### **Budgetansvarig:**

Vikarierande fritidsledare

Sebastian Fjäder

## 1 051 BYGGNADSTEKNISKANÄMNDEN - 042 BYGGNADSTILLSYN

1051 Byggnadstekniska nämnden					
1051042 BYGGNADSTILLSYN					
Kontonr	Bokslut 2009	Budget 2010	Bokslut 2010	Anv. %	Under/över
UTGIFTER	39 063,23	41 170	<b>43 319,85</b>	105,22	-2 149,85
INKOMST	16 719,87	20 600	<b>22 224,03</b>	107,88	-1 624,03
NETTO	22 343,36	20 570	<b>21 095,82</b>	102,56	-525,82
<b>** INTERNA KONTON **</b>					
UTGIFTER	923,00	923	<b>923,00</b>	100,00	
INKOMST	95,00		<b>146,00</b>		-146,00
NETTO	828,00	923	<b>777,00</b>	84,18	146,00
<b>** KOSTNADSBERÄKNADE POSTER TOTALT **</b>					
UTGIFTER	856,00	1 102	<b>1 112,00</b>	100,91	-10,00
<b>** NORM.KONTON + KALKYLERADE POSTER TOTALT **</b>					
UTGIFTER	40 842,23	43 195	<b>45 354,85</b>	105,00	-2 159,85
INKOMST	16 814,87	20 600	<b>22 370,03</b>	108,59	-1 770,03
NETTO	24 027,36	22 595	<b>22 984,82</b>	101,73	-389,82
<b>NYCKELTAL</b>					
Behandlade byggnadslov	73	90	<b>70</b>		
Behandlade avloppstillstånd	19	10	<b>9</b>		
Behandlade tillstånd totalt	92	100	<b>79</b>		
Kostnad/tillstånd	444	432	<b>574</b>		
Avgifternas finansieringsandel	41 %	48 %	<b>43 %</b>		

### Verksamhetsområde:

Byggnadstekniskanämnden och byggnadskansliet

### Målsättning:

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

**Genom styrning med byggnadslovstaxan påverka byggherren till ett miljövänligare byggnadsprojekt.**

Byggnadstekniska nämnden har under året sammanträtt 11 gånger. Nämnden behandlade 215 paragrafer rörande bygglov, anmälningsärenden, miljö tillstånd för enskilda avloppsanläggningar, kommunalteknik samt andra ärenden av olika slag.

Under året har totalt 70 stycken bygglovsärenden, 1 stycken anmälningsärenden samt 9 stycken miljö tillstånd behandlats. Av dessa bygglov var det bl.a:

- 6 st bostadshus, nybyggnad
- 5 st fritidsbostadshus, nybyggnad
- 5 st bastur
- 5 st gäststugor

En ny bygglag trädde i kraft den 01.10.2008 samt en ny miljöskyddslag den 01.12.2008 med tillhörande förordningar. Dessa lagar leder fortsättningsvis till många extra möten och en hel del extra arbete för byggnadsinspektören/kommunteknikern. Vid behandlingen av ärendena har olika myndigheter hörts. Nämnden har även gett utlåtanden där det ansetts nödvändigt.

#### Förklaring till överskridning av anslag:

Anslaget har överskridits med 2.149,85 €. Överskridningen beror på oförutsedda lönekostnader.

#### Budgetansvarig:

Kommuntekniker/byggnadsinspektör	Emma Mattsson
Vik. kommuntekniker/byggnadsinspektör	Hans Lindblom
Vik. kommuntekniker/byggnadsinspektör	Trygve Packalén

#### 1 061 BYGGNADSTEKNISKA NÄMNDEN - 041 SAMHÄLLSPLANERING

1061 Byggnadstekniska nämnden					
1061041 SAMHÄLLSPLANERING					
Kontonr	Bokslut 2009	Budget 2010	Bokslut 2010	Anv. %	Under/över
UTGIFTER	12 499,59	50 000	25 681,63	51,36	24 318,37
** KOSTNADSBERÄKNADE POSTER TOTALT **					
UTGIFTER	274,00	1 338	660,00	49,33	678,00
** NORMKONTON + KALKYLERADE POSTER TOTALT **					
UTGIFTER	12 773,59	51 338	26 341,63	51,31	24 996,37

#### Verksamhetsområde:

Fysisk planering enligt byggnadslagen.

#### Målsättning:

**Utarbetandet av en ny detaljplan för den av kommunen ägda fastigheten Öra R:Nr 28:4.**

**Utarbetandet av förslag till kommunöversikt.**

Utarbetandet av en ny detaljplan för fastigheten Öra R:Nr 28:4 har påbörjats. Den nya bygglagen samt miljöskyddslagen med tillhörande förordningar har gjort så att arbetet med planeringen drar ut på tiden för att följa lagarnas alla krav. T.ex. krävs omfattande samrådshandlingar och att intressenter hörs och får tillfälle att yttra sig i flera omgångar. Det krävs även omfattande utredningar av områdets djurliv och fauna. Troligtvis kan dock planeringen slutföras under år 2011.

**Budgetansvarig:**

Kommuntekniker/byggnadsinspektör  
 Vik. kommuntekniker/byggnadsinspektör  
 Vik. kommuntekniker/byggnadsinspektör

Emma Mattsson  
 Hans Lindblom  
 Trygve Packalén

**1 061 BYGGNADSTEKNISKA NÄMNDEN - 047 PARKER OCH ALLMÄNNA OMRÅDEN**

1061047 PARKER OCH ALLMÄNNA OMRÅDEN					
Kontonr	Bokslut 2009	Budget 2010	Bokslut 2010	Anv. %	Under/över
<b>UTGIFTER</b>	18 665,46	16 210	<b>15 712,71</b>	96,93	497,29
<b>INKOMST</b>	12 604,76	1 060	<b>1 413,59</b>	133,36	-353,59
<b>NETTO</b>	6 060,70	15 150	<b>14 299,12</b>	94,38	850,88
<b>** PLANENLIGA AVSKRIVNINGAR TOTALT **</b>					
<b>UTGIFTER</b>	7 387,33	5 609	<b>7 876,26</b>	140,42	-2 267,26
<b>** KOSTNADSBERÄKNADE POSTER TOTALT **</b>					
<b>UTGIFTER</b>	409,00	434	<b>404,00</b>	93,09	30,00
<b>** NORM.KONTON + KALKYLERADE POSTER TOTALT **</b>					
<b>UTGIFTER</b>	26 461,79	22 253	<b>23 992,97</b>	107,82	-1 739,97
<b>INKOMST</b>	12 604,76	1 060	<b>1 413,59</b>	133,36	-353,59
<b>NETTO</b>	13 857,03	21 193	<b>22 579,38</b>	106,54	-1 386,38
<b>NYCKELTAL</b>					
<b>Antal invånare</b>	1 463	1 440	<b>1 508</b>		
<b>Kostnad/invånare</b>	18	15	<b>16</b>		

**Verksamhetsområde:**

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

**Målsättning:**

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

**För att hindra att dagvatten rinner in i avloppssystemet vidtas en genomgång av avlopps- och dagvattenbrunnar i Kattby.**

Sedvanligt underhåll har utförts på byggnader och anläggningar. Under detta resultatområde har försäljningsinkomster från tomtförsäljningar bokförts. Under år 2010 har kommunen inte sålt några tomter.

**Budgetansvarig:**

Kommuntekniker/byggnadsinspektör  
 Vik. kommuntekniker/byggnadsinspektör  
 Vik. kommuntekniker/byggnadsinspektör

Emma Mattsson  
 Hans Lindblom  
 Trygve Packalén

**RESULTATOMRÅDE: 53 BYGGNADER OCH ANLÄGGNINGAR**

<b>1061053 BYGGNADER OCH ANLÄGGNINGAR</b>					
<b>Kontonr</b>	<b>Bokslut 2009</b>	<b>Budget 2010</b>	<b>Bokslut 2010</b>	<b>Anv. %</b>	<b>Under/över</b>
<b>UTGIFTER</b>	109 875,17	130 610	<b>131 012,93</b>	99,55	597,07
<b>TILLÄGGSBUDGET</b>		1 000			
<b>BUDGET TOTALT</b>		131 610			
<b>INKOMST</b>	131 383,44	141 800	<b>129 083,82</b>	91,03	12 716,18
<b>NETTO</b>	-21 508,27	-11 190	<b>1 929,11</b>	-18,93	-12 119,11
<b>TILLÄGGSBUDGET</b>		1 000			
<b>BUDGET TOTALT</b>		-10 190			
<b>** INTERNA KONTON **</b>					
<b>UTGIFTER</b>	6 389,28	5 582	<b>7 166,20</b>	128,38	-1 584,20
<b>INKOMST</b>	5 300,00	5 200	<b>5 200,00</b>	100,00	
<b>NETTO</b>	1 089,28	382	<b>1 966,20</b>	514,71	-1 584,20
<b>** PLANENLIGA AVSKRIVNINGAR TOTALT **</b>					
<b>UTGIFTER</b>	48 737,64	50 381	<b>48 737,64</b>	96,74	1 643,36
<b>** KOSTNADSBERÄKNADE POSTER TOTALT **</b>					
<b>UTGIFTER</b>	2 407,00	3 493	<b>3 363,00</b>	96,28	130,00
<b>** NORM.KONTON + KALKYLERADE POSTER TOTALT **</b>					
<b>UTGIFTER</b>	167 409,09	190 066	<b>190 279,77</b>	99,59	786,23
<b>TILLÄGGSBUDGET</b>		1 000			
<b>BUDGET TOTALT</b>		191 066			
<b>INKOMST</b>	136 683,44	147 000	<b>134 283,82</b>	91,35	12 716,18
<b>NETTO</b>	30 725,65	43 066	<b>55 995,95</b>	127,07	-11 929,95
<b>TILLÄGGSBUDGET</b>		1 000			
<b>BUDGET TOTALT</b>		44 066			
<b>NYCKELTAL</b>					
<b>Antal kvm bostadsyta</b>	2 030	2 030	<b>2 030</b>		
<b>Kostnad/kvm/mån</b>	6,87	7,80	<b>7,81</b>		

**Verksamhetsområde:**

Resultatområdet omfattar resultatenheter för 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. Nämnden lämnade protokoll från inspektion av kommunens byggnader till kommunstyrelsen som även behandlat ärendet.

#### Budgetansvarig:

Kommuntekniker/byggnadsinspektör  
Vik. kommuntekniker/byggnadsinspektör  
Vik. kommuntekniker/byggnadsinspektör

Emma Mattsson  
Hans Lindblom  
Trygve Packalén

#### RESULTATOMRÅDE: 60 VATTEN- OCH AVLOPPSVERK

1061060 VATTEN- OCH AVLOPPSVERK					
Kontonr	Bokslut 2009	Budget 2010	Bokslut 2010	Anv. %	Under/över
UTGIFTER	122 748,48	156 350	<b>135 328,17</b>	86,55	21 021,83
INKOMST	195 769,20	192 100	<b>178 428,04</b>	92,88	13 671,96
NETTO	-73 020,72	-35 750	<b>-43 099,87</b>	120,56	7 349,87
<b>** INTERNA KONTON **</b>					
UTGIFTER	577,54	593	<b>498,63</b>	84,09	94,37
INKOMST	11 675,76	9 975	<b>12 288,20</b>	123,19	-2 313,20
NETTO	-11 098,22	-9 382	<b>-11 789,57</b>	125,66	2 407,57
<b>** PLANENLIGA AVSKRIVNINGAR TOTALT **</b>					
UTGIFTER	41 897,10	59 248	<b>56 681,82</b>	95,67	2 566,18
<b>** KOSTNADSBERÄKNADE POSTER TOTALT **</b>					
UTGIFTER	2 688,00	4 183	<b>3 475,00</b>	83,07	708,00
<b>** NORMKONTON + KALKYLERADE POSTER TOTALT **</b>					
UTGIFTER	167 911,12	220 374	<b>195 983,62</b>	88,93	24 390,38
INKOMST	207 444,96	202 075	<b>190 716,24</b>	94,38	11 358,76
NETTO	-39 533,84	18 299	<b>5 267,38</b>	28,79	13 031,62
<b>NYCKELTAL</b>					
Köpt vattenmängd m <sup>3</sup>	<b>91 984</b>	95 000	<b>86 348</b>		
Såld vattenmängd m <sup>3</sup>	<b>74 987</b>	85 000	<b>70 817</b>		
Debiterade m <sup>3</sup> avloppsvatten	<b>23 397</b>	23 000	<b>22 678</b>		
Kostnad/m <sup>3</sup> vatten (såld)	<b>1,18</b>	1,42	<b>1,42</b>		
Kostnad/m <sup>3</sup> avloppsvatten	<b>3,40</b>	4,34	<b>4,22</b>		

#### Verksamhetsområde:

Resultatområdet omfattar vatten- och avloppsverkets förvaltning, gemensamma tjänster, skötsel och underhåll av ledningsnätet och anläggningar, samt mottagning och rening av avloppsvattnet samt debitering av vatten- och avloppsavgifter.

Resultatområdet omfattar vattenverkets ansvarsområde. Från och med verksamhetsår 2005 har kommunen övertagit samtliga privata vattenbolag i kommunen.

Avloppsverkets verksamhetsområde gäller områden med fastställda byggnadsplaner i Prästgården, Kattby byar samt även övriga områden i Frebbenby, Kattby och Näfsby där avloppsledningar ligger inom 100 m från befintlig avloppsledning med självfall samt runt överföringsledningen Kattby-Östanträsk.

### **Målsättning:**

**Genom fortsatt utbyggnad av ledningsnätet nå så många som möjligt av kommunens fast bosatta befolkning.**

Under året har 14 stycken nya vattenanslutningar beviljats och inkopplats. Totalantalet vattenanslutna fastigheter är 790 st. En minskning i såld vattenmängd är 4.170 m<sup>3</sup> eller 5,6 %.

Under året har 6 stycken nya avloppsanslutningar beviljats och inkopplats. Totalantalet avloppsanslutna fastigheter är 185 st. Avloppsreningsanläggningarna har under året renat 22.678 m<sup>3</sup>. (År 2009: 23.397 m<sup>3</sup>) Mängden är 719 m<sup>3</sup> mindre än 2009 eller 3,1 %.

Mängden avloppsvatten som passerat pumpstationen i Östanträsk och därmed pumpats vidare via Jomala till Mariehamns reningsverk har för år 2010 varit 22.794,9 m<sup>3</sup>

### **Budgetansvarig:**

Kommuntekniker/byggnadsinspektör  
Vik. kommuntekniker/byggnadsinspektör  
Vik. kommuntekniker/byggnadsinspektör

Emma Mattsson  
Hans Lindblom  
Trygve Packalén

## RESULTATOMRÅDE: 64 HAMNVERKSAMHET

1061064	HAMNVERKSAMHET				
Kontonr	Bokslut 2009	Budget 2010	Bokslut 2010	Anv. %	Under/över
UTGIFTER	8 079,95	12 610	<b>8 562,74</b>	67,90	4 047,26
INKOMST	5 931,89	7 270	<b>6 224,78</b>	85,62	1 045,22
NETTO	2 148,06	5 340	<b>2 337,96</b>	43,78	3 002,04
<b>** INTERNA KONTON **</b>					
UTGIFTER	66,12	209	<b>11,60</b>	5,55	197,40
<b>** PLANENLIGA AVSKRIVNINGAR TOTALT **</b>					
UTGIFTER	1 632,96	998	<b>997,56</b>	99,96	0,44
<b>** KOSTNADSBERÄKNADE POSTER TOTALT **</b>					
UTGIFTER	177,00	337	<b>220,00</b>	65,28	117,00
<b>** NORMKONTON + KALKYLERADE POSTER TOTALT **</b>					
UTGIFTER	9 956,03	14 154	<b>9 791,90</b>	69,18	4 362,10
INKOMST	5 931,89	7 270	<b>6 224,78</b>	85,62	1 045,22
NETTO	4 024,14	6 884	<b>3 567,12</b>	51,82	3 316,88
<b>NYCKELTAL</b>					
Antal invånare	1 463	1 440	<b>1 508</b>		
Kostnad/invånare	7	10	<b>6</b>		

### Verksamhetsområde:

Resultatområdet omfattar gästhamn, småbåthamn, kaj för bränsleförsäljning samt fiskehamn jämte servicehus, innehållande allmänna toaletter och duschar samt förvaltning av ovanstående.

### Målsättning:

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

Sedvanligt underhåll på byggnaden och anläggningarna har utförts.

### Budgetansvarig:

Kommuntekniker/byggnadsinspektör  
Vik. kommuntekniker/byggnadsinspektör  
Vik. kommuntekniker/byggnadsinspektör

Emma Mattsson  
Hans Lindblom  
Trygve Packalén

## RESULTATOMRÅDE: 69 FÖRVALTNING

1061069	FÖRVALTNING				
Kontonr	Bokslut 2009	Budget 2010	Bokslut 2010	Anv. %	Under/över
UTGIFTER	30 030,03	37 425	<b>34 273,29</b>	91,58	3 151,71
INKOMST	56,48		<b>2 192,82</b>		-2 192,82
NETTO	29 973,55	37 425	<b>32 080,47</b>	85,72	5 344,53
<b>** INTERNA KONTON **</b>					
UTGIFTER	818,00	818	<b>818,00</b>	100,00	
<b>** PLANENLIGA AVSKRIVNINGAR TOTALT **</b>					
UTGIFTER	746,64	747	<b>746,64</b>	99,95	0,36
<b>** KOSTNADSBERÄKNADE POSTER TOTALT **</b>					
UTGIFTER	658,00	1 001	<b>880,00</b>	87,91	121,00
<b>** NORMKONTON + KALKYLERADE POSTER TOTALT **</b>					
UTGIFTER	32 252,67	39 991	<b>36 717,93</b>	91,82	3 273,07
INKOMST	56,48		<b>2 192,82</b>		-2 192,82
NETTO	32 196,19	39 991	<b>34 525,11</b>	86,33	5 465,89
<b>NYCKELTAL</b>					
Antal invånare	1 463	1 440	<b>1 508</b>		
Kostnad/invånare	22	28	<b>24</b>		

### Verksamhetsområde:

Resultatområdet omfattar tekniska kansliet, konsultarbeten samt vägbelysning.

### Målsättning:

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

### Budgetansvarig:

Kommuntekniker/byggnadsinspektör  
Vik. kommuntekniker/byggnadsinspektör  
Vik. kommuntekniker/byggnadsinspektör

Emma Mattsson  
Hans Lindblom  
Trygve Packalén

**1 062 BYGGNADSTEKNISKA NÄMNDEN - 062 MILJÖVÅRD OCH AVFALLSHANTERING**

1062 Byggnadstekniska nämnden					
1062062 MILJÖVÅRD OCH AVFALLSHANTERING					
Kontonr	Bokslut 2009	Budget 2010	Bokslut 2010	Anv. %	Under/över
UTGIFTER	8 254,43	12 580	<b>1 196,59</b>	9,51	11 383,41
INKOMST	2 646,53				
NETTO	5 607,90	12 580	<b>1 196,59</b>	9,51	11 383,41
<b>** PLANENLIGA AVSKRIVNINGAR TOTALT **</b>					
UTGIFTER	626,04	626	<b>626,04</b>	100,01	-0,04
<b>** KOSTNADSBERÄKNADE POSTER TOTALT **</b>					
UTGIFTER	181,00	337	<b>31,00</b>	9,20	306,00
<b>** NORMKONTON + KALKYLERADE POSTER TOTALT **</b>					
UTGIFTER	9 061,47	13 543	<b>1 853,63</b>	13,69	11 689,37
INKOMST	2 646,53				
NETTO	6 414,94	13 543	<b>1 853,63</b>	13,69	11 689,37
NYCKELTAL					
Antal invånare	1 463	1 440	<b>1 508</b>		
Kostnad/invånare	6	9	<b>1</b>		

**Verksamhetsområde:**

Kommunfullmäktige har godkänt det nya grundavtalet i Ålands miljöservice och det här betyder att Ålands miljöservice övertagit administrationen av kommunens renhållning från 1.1.2008.

Under 2010 upptas anslag för oförutsedda kostnader samt även kommunens andel i Agenda 21-kontorets verksamhet motsvarande 1,- €/invånare.

**Målsättning:**

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

Kommunfullmäktige beviljade anslag för Agenda 21 kontorets verksamhet under år 2010.

Kommunen har sedan år 2008 varit ansluten till Ålands miljöservice och samarbetet har i stort sett fungerat väl.

**Budgetansvarig:**

Kommuntekniker/byggnadsinspektör  
 Vik. kommuntekniker/byggnadsinspektör  
 Vik. kommuntekniker/byggnadsinspektör

Emma Mattsson  
 Hans Lindblom  
 Trygve Packalén

## 1 065 BYGGNADSTEKNISKA NÄMNDEN - 046 TRAFIKLEDER

1065 Byggnadstekniska nämnden					
1065046 TRAFIKLEDER					
Kontonr	Bokslut 2009	Budget 2010	Bokslut 2010	Anv. %	Under/över
UTGIFTER	80 427,37	75 190	<b>147 833,20</b>	196,61	-72 643,20
INKOMST	1 249,29		<b>1 731,86</b>		-1 731,86
NETTO	79 178,08	75 190	<b>146 101,34</b>	194,31	-70 911,34
<b>** INTERNA KONTON **</b>					
UTGIFTER	312,00	312	<b>312,00</b>	100,00	
<b>** PLANENLIGA AVSKRIVNINGAR TOTALT **</b>					
UTGIFTER	45 073,83	46 675	<b>47 762,77</b>	102,33	-1 087,77
<b>** KOSTNADSBERÄKNADE POSTER TOTALT **</b>					
UTGIFTER	1 762,00	2 012	<b>3 798,00</b>	188,77	-1 786,00
<b>** NORM.KONTON + KALKYLERADE POSTER TOTALT **</b>					
UTGIFTER	127 575,20	124 189	<b>199 705,97</b>	160,81	-75 516,97
INKOMST	1 249,29		<b>1 731,86</b>		-1 731,86
NETTO	126 325,91	124 189	<b>197 974,11</b>	159,41	-73 785,11
NYCKELTAL					
Antal km kommunalväg	29,40	30,96	<b>30,96</b>		
Antal invånare	1 463	1 440	<b>1 508</b>		
Underhållskostnad/km kom. väg	2 825	2 568	<b>3 361</b>		
Kost/inv. Byggnadspl.v./privatv.	24	24	<b>57</b>		

### Verksamhetsområde:

Resultatområdet omfattar vägnämndens kansli och underhåll av trafikleder såsom byggnadsplanevägar, kommunalvägar, enskilda vägar och övrig verksamhet bl. a. understöd och plogning av privata vägar.

### Målsättning:

**Genom fortlöpande underhåll, reparationer och grundförbättringar försöka hålla vägarna i skick, samt framtagande av vägplaner för den fortsatta utvecklingen. Målsättningen med verksamheten är att genom vägförbättringar bibehålla och höja standarden på kommunalvägarna i kommunen samt genom grusningsbidrag för enskilda vägar till fast bosatta medverka till att hålla dessa i gott skick. Vägarnas längd har de senaste åren ökat, dessutom börjar oljegrus m.m. att bli i sämre skick.**

Underhållsarbetet på det kommunala vägnätet har utförts på sedvanligt sätt med anlitande av entreprenörer. 5 stycken ansökningar om grusningsbidrag har godkänts.

Kommunalvägarnas sammanlagda längd är 30,9 km då Hellesbysandvägen etapp II färdigställdes till sommaren. Antalet utfarter som plogas på kommunens försorg har under året varit 145 st, inklusive kommunens övriga områden som Öra fiskehamn, återvinningsstationer, fastigheter mm.

## Förklaring till överskridning:

Anslaget för utgifter överskreds under året med 72.643,20 €. Överskridningen beror på den synnerligen snörika våren och hösten där budgeterade medel för vinterunderhåll var för lågt för detta år.

## Budgetansvarig:

Kommuntekniker/byggnadsinspektör	Emma Mattsson
Vik. kommuntekniker/byggnadsinspektör	Hans Lindblom
Vik. kommuntekniker/byggnadsinspektör	Trygve Packalén

## 1 071 GEMENSAMMA BRANDNÄMNDEN - 047 BRAND- OCH RÄDDNINGSVÄSENDET

1071	Gemensamma brandnämnden				
1071047	BRAND- OCH RÄDDNINGSVÄSENDET				
Kontonr	Bokslut 2009	Budget 2010	Bokslut 2010	Anv. %	Under/över
UTGIFTER	95 411,03	103 116	<b>98 735,56</b>	95,75	4 380,44
INKOMST	3 674,28	5 088	<b>3 564,38</b>	70,05	1 523,62
NETTO	91 736,75	98 028	<b>95 171,18</b>	97,09	2 856,82
<b>** PLANENLIGA AVSKRIVNINGAR TOTALT **</b>					
UTGIFTER	7 650,66	14 092	<b>13 425,24</b>	95,27	666,76
<b>** KOSTNADSBERÄKNADE POSTER TOTALT **</b>					
UTGIFTER	2 090,00	2 758	<b>2 535,00</b>	91,91	223,00
<b>** NORM.KONTON + KALKYLERADE POSTER TOTALT **</b>					
UTGIFTER	105 151,69	119 966	<b>114 695,80</b>	95,61	5 270,20
INKOMST	3 674,28	5 088	<b>3 564,38</b>	70,05	1 523,62
NETTO	101 477,41	114 878	<b>111 131,42</b>	96,74	3 746,58
NYCKELTAL					
Antal invånare	1 463	1 440	<b>1 508</b>		
Kostnad/invånare	72	83	<b>76</b>		
Avgifternas finansieringsgrad	2 %	3 %	<b>2 %</b>		

## Verksamhetsområde:

Omhändertagandet av brand och räddningstväsendet samt befolkningskyddet i kommunen.

## Målsättning:

Att med av kommunfullmäktige beviljade medel på bästa möjliga sätt kunna hantera olyckor som uppstår inom kommunen samt att hjälpa samarbetskommunerna och övriga samarbetspartners i enlighet med uppgjorda avtal. Att understöda kommunens avtalsbrandkår på så sätt att dess verksamhet

**kan fortgå. Brandkåren bör även uppmuntras så att dess juniorverksamhet kan hållas livskraftig för att få fram dugliga brandmän till kåren. Utbilda personal inom olika yrkessektorer i brand och räddning.**

**Fortsätta och förbättra den förebyggande syneverksamheten.**

**Befolkningsskyddet:**

**I samarbetsområdet för befolkningsskyddet upprätthålla och utveckla kommunens befolkningsskydd beträffande beredskap, skyddsåtgärder och teknisk utrustning.**

**Uppdatera kommunens räddnings- och sektorplaner.**

Räddningsområdet utgörs av ett samarbete mellan landskommunerna Eckerö, Finström, Hammarland, Geta, Jomala, Lemland, Lumparland, Saltvik, Sund och Vårdö.

Jomala kommun verkar som huvudman. Räddningschefen är föredragande samt den gemensamma räddningsnämndens sekreterare. Den gemensamma räddningsnämnden handhar och ansvarar för ärenden vilka berör brand- och befolkningsskyddet i avtalskommunerna. Nämnden har sammanträtt 5 gånger och behandlat 39 ärenden.

**Befattningar**

I verksamhetsområdet, 10 kommuner, finns två st tjänsteinnehavare, en räddningschef och en brandinspektör. Fördelningen av de gemensamma tjänstemännen sker enligt capita. Befolkningsskyddet koordineras i räddningsområdet inom ramen av de två tjänstemännen och varje kommun tillhandahåller en kontaktperson lokalt ettdera som befolkningsskyddsinspektör eller som Hammarland med befolkningsskyddschef.

**Sotning**

Sotningsverksamheten fungerar enligt entreprenörsavtal i vilken redovisningsskyldighet till den gemensamma räddningsnämnden skall utföras. Sotaren erhåller den av landskapsregeringen fastställda taxa om ersättning enligt utfört uppdrag.

**Syneverksamhet**

Syneverksamheten utförs av tjänstemännen i samråd med kommunernas byggnadsinspektioner. Målsättningen ställdes högt med att samtliga lagstadgade syner skulle utföras under verksamhetsåret. Så har nåtts nästintill i samtliga kommuner. Konstateras kan att de förberedande arbete som gjordes under 2009 har givit resultat i rätt riktning.

Syner o sotningar	2010	2010	2010	2010	2010	2010	2010	2010	2010	2010
	Eck	Fi	Geta	Ha	Jo	Le	Lu	Sa	Su	Vårdö
Brandsyn	45	30	15	20	40	15	11	23	28	17
Byggsyner	39	60	47	45	119	49	2	36	13	14
Sotningar	351	328	88	495	496	313	76	132	132	68
Övriga	5	21	6	6	25	3	1	12	7	2
<b>Relationstal</b>										
1 års syner	40	24	12	22	61	17	17	14	20	14
Tot antal syneobjekt	71	32	15	36	138	22	12	24	30	22

Det totala antalet synepliktiga objekt kan ännu komma att variera då det under 2011 kommer att ske en inventering i samarbetskommunerna av sk bostadshus med 3-4 lägenheter eller fler. En syneintervall kan vara 1,2,3, eller 5 –årig. Utöver nämnda finns även ett mörkertal av sk enstaka uthyrningsstugor

### **Förebyggande verksamhet**

Förebyggande verksamhet och rådgivning blir en alltmer utökad del i verksamheten. Ett långsiktigt arbete för att uppnå resultat är av stor vikt. Daghem, skolor och kommunernas äldreomsorg är allttjämt viktiga målgrupper. Information och utbildning för personal inom kommunernas äldreomsorg angående säkerhet har uppstartats vilket var en högt prioriterad fråga under 2010. Denna inriktning kommer att intensifieras under 2011.

### **Extern utbildning / säljtjänster**

Efterfrågan av information och utbildning från kommunernas företag, institutioner och övriga fortsätter att öka som är ett resultat av den förebyggande verksamheten genom dialog och lagstadgad syneverksamhet. Medvetandegraden över säkerhets och beredskapsfrågor i samhället kan konstateras fortgå i en positiv trend.

Antal kursdeltagare i Heta arbeten har varit 91 st vid 5 tillfällen. Säkerhetsutbildning inom social- och hälsovårdssektorn har vid 6 tillfällen haft totalt 60 deltagare. 47 deltagare uppdelat på 4 tillfällen har deltagit i handhavandet för automatiska brandalarmanordningar. Därtill har samma kurs för kommunernas brandkårer arrangerats vid ett tillfälle. Övriga utbildnings- och informationstillfällen har arrangerats för samarbetskommunernas dagisar, skolor, äldreomsorg samt för institutioner, företag och organisationer som är verksamma inom området. Räddningsområdets utbildningsvagn har varit ute vid 53 tillfällen.

### **Operativ verksamhet**

Under verksamhetsåret har avtal för befälsjour i landskapet Åland ingåtts.

Inom verksamhetsområdet finns 12 avtalsbrandkårer. En i var kommun förutom i Jomala och Saltvik som har avtal med två kårer vardera. Avtalsbrandkårer är

livsnerven för den operativa verksamheten och dess utbildnings-, övnings-, och juniorverksamhet bör stödas och prioriteras.

Kårerna har deltagit i kurser arrangerade av Ålands brand- och räddningsförbund enligt;

släckningsarbete; Jomala 4 st, Sund 3, Västra Saltvik 2 och Vårdö 1 deltagare. rökdykning; Jomala 1, Lemland 2. räddningsarbete; Finström 2, Hammarland 1, Jomala 3, Lemland 3 och Sund 2 st. brankårens Fhj; Finström 2, Jomala 2, Lemland 14, Sund 2 st. Arb på hög höjd; Finström 2, Gottby 2, Jomala 2, Lemland 4 och Västra Saltvik 1 st. Syredelegering; Eckerö 8, Finström 3, Hammarland 1, Jomala 1 och västra Saltvik 7 st.

Testledare/ULE; Eckerö 1, Finström 2, Hammarland 2, Jomala 1, Lemland 2, Lumparland 2, Sund, 2, Västra Saltvik 2 och Östra Saltvik 1 st.

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

Alarm per kommun 2010 (källa: Landskapsalarmcentralen)

KOMMUN	P.SÖK	BRAND litet	BRAND grund	BRAND stort	AUT litet	AUT grund	AUT stort	Trafik olycka	Dykar alarm	Totalt 2010	Totalt 2009
BRÄNDÖ	-	4	-	-	-	2	-	-	-	6	7
ECKERÖ	2	4	2	-	3	3	-	3	-	17	14
FINSTRÖM	5	4	8	-	8	12	-	7	-	44	42
FÖGLÖ	10	-	1	-	8	1	-	-	-	20	14
GETA	2	1	3	-	-	1	-	3	-	10	7
HAMMARLAND	4	3	2	-	3	6	-	3	-	21	20
JOMALA	2	17	10	-	15	3	-	14	1	62	58
KÖKAR	-	1	-	-	1	5	-	-	-	7	4
KUMLINGE	-	2	-	-	-	1	-	-	-	3	3
LEMLAND	3	3	5	-	5	1	-	-	-	17	25
LUMPARLAND	-	1	-	-	5	3	-	-	-	9	8
MARIEHAMN	80	18	16	-	59	50	-	12	4	239	266
SALTVIK	9	3	2	-	-	9	-	3	-	26	25
SOTTUNGA	-	2	-	-	-	-	-	-	-	2	1
SUND	3	4	1	-	4	2	-	-	-	14	10
VÅRDÖ	-	1	1	-	-	-	-	3	2	7	4

## TOTALT 504 ALARM UNDER 2010

Inom trafiken har lyckligtvis ingen person omkommit, dock har allvarligare olyckor inträffat i Finström, Hammarland och Jomala.

I Eckerö, Finström, Geta, Jomala, Lemland och Sund har brand i fastigheter förekommit.

Direkta översvämningar samt drunkningsolyckor har lyckligtvis undvikits, likaså har endast mindre markbränder uppstått och större stormskador har ej heller förekommit, däremot ställde den rikliga snön till en del problem för fastighetsägarna.

Lemland har förnyat yttertaket på brandstationen. I Sund har arbetet med att färdigställa stationen påbörjats och fortsätter år 2011. Östra Saltvik FBK har renoverat sin fasad på stationen i Rangsby. Eckerö FBK har under verksamhetsåret anskaffat ny manskapsbil.

Kårerorna har ryckt ut enligt; (källa landskapsalarmcentralen)

Eckerö FBK	18 ggr	Finströms FBK	49 ggr	
Geta FBK	10 ggr	Gottby FBK	28 ggr	
H:lands FBK	34 ggr	Jomala FBK	58 ggr	
Lemlands FBK		19 ggr	Lumparlands FBK	11
Sunds FBK	13 ggr	Vårdö FBK	5 ggr	
V Saltvik FBK		21 ggr	Ö Saltvik FBK	50 ggr

### Bokslut

För samarbetskommunerna i Räddningsområdet Ålands landskommuner gällande nämndernas bokslut presenteras i respektive kommuns bokslut. Nedan visas andelssystemet för samarbetskommunerna för de gemensamma tjänstemännen och beredskapskostnaderna.

	Befolkning	Andel av kostn.
Eckerö	924	6,25%
Finström	2486	16,80%
Geta	457	3,09%
Hammarland	1463	9,89%
Jomala	4022	27,19%
Lemland	1782	12,05%
Lumparland	391	2,64%
Saltvik	1792	12,11%
Sund	1032	6,98%
Vårdö	445	3,01%
<b>Totalt</b>	<b>14 393</b>	<b>100,00%</b>

### Budgetansvarig:

Räddningsschef Lennart Johansson, för räddningsväsendet  
Befolkningsskyddschef Lars Häggblom, för befolkningsskyddet

## 1 081 KOMMUNSTYRELSEN - 055 FRÄMJANDET AV NÄRINGSLIVET

1081 Kommunstyrelsen					
1081055 FRÄMJANDET AV NÄRINGSLIVET					
Kontonr	Bokslut 2009	Budget 2010	Bokslut 2010	Anv. %	Under/över
UTGIFTER	4 123,72	6 490	2 633,23	40,57	3 856,77
INKOMST	49,18		89,63		-89,63
NETTO	4 074,54	6 490	2 543,60	39,19	3 946,40
<b>** PLANENLIGA AVSKRIVNINGAR TOTALT **</b>					
UTGIFTER	1 834,44	1 738	1 931,04	111,11	-193,04
<b>** KOSTNADSBERÄKNADE POSTER TOTALT **</b>					
UTGIFTER	90,00	174	68,00	39,08	106,00
<b>** NORM.KONTON + KALKYLERADE POSTER TOTALT **</b>					
UTGIFTER	6 048,16	8 402	4 632,27	55,13	3 769,73
INKOMST	49,18		89,63		-89,63
NETTO	5 998,98	8 402	4 542,64	54,07	3 859,36
NYCKELTAL					
Antal invånare	1 463	1 440	1 508		
Kostnad/invånare	4	6	3		

### Verksamhetsområde:

Främjande av näringslivet.

### Målsättning:

**Verka för ett gynnsamt företagsklimat i kommunen. Sträva till utveckling och samarbete bland kommunens företagare.**

**En helsidesannons köps i Ålands turistförbunds broschyrer för cykel & MC, sportfiske & jakt och friluftsliv i samarbete med kommunens turistföretag.**

### **Ordna underhållet av Sadelinleden.**

Under året beslöt kommunstyrelsen att avstå från samordning av en annons i Ålands turistförbunds broschyrer i samarbete med företag i Hammarland. Kommunstyrelsen konstaterade att konceptet genomförts under fyra år och att det förefaller som om intresset från företag svalnat för projektet.

Underhållet av Sadelinleden har ordnats genom ett entreprenadkontrakt med Lions Club Åland Södra r.f.

### Budgetansvarig:

Kommundirektör

Kurt Carlsson

## 1 082 LANTBRUKS- OCH SKOGSNÄMNDEN - 055 UTVECKLING AV GÅRDSBRUK

1082 Lantbruks- och skogsnämnden					
1082055 UTVECKLING AV GÅRDSBRUK					
Kontonr	Bokslut 2009	Budget 2010	Bokslut 2010	Anv. %	Under/över
UTGIFTER	53 776,37	57 340	<b>51 590,09</b>	89,97	5 749,91
INKOMST	33 684,40	37 080	<b>48 897,58</b>	131,87	-11 817,58
NETTO	20 091,97	20 260	<b>2 692,51</b>	13,29	17 567,49
<b>** INTERNA KONTON **</b>					
UTGIFTER	1 964,00	1 964	<b>1 964,00</b>	100,00	
<b>** KOSTNADSBERÄKNADE POSTER TOTALT **</b>					
UTGIFTER	1 173,00	1 533	<b>1 321,00</b>	86,17	212,00
<b>** NORM.KONTON + KALKYLERADE POSTER TOTALT **</b>					
UTGIFTER	56 913,37	60 837	<b>54 875,09</b>	90,20	5 961,91
INKOMST	33 684,40	37 080	<b>48 897,58</b>	131,87	-11 817,58
NETTO	23 228,97	23 757	<b>5 977,51</b>	25,16	17 779,49
NYCKELTAL					
Antal ansökningar totalt	<b>410</b>		<b>410</b>		
Antal gårdar totalt	<b>142</b>	<b>140</b>	<b>139</b>		
Kostnad/ansökan	<b>139</b>		<b>134</b>		
Kostnad/gård	<b>401</b>	<b>435</b>	<b>395</b>		

### Verksamhetsområde:

Lantbruksförvaltningen enligt LL om lantbruksnämnder 85/1998 och LL om främjande av gårdsbruk 54/1998 samt jord- och skogsbruksministeriets 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. Dessutom har kansliet under årets intensivaste perioder varit förstärkt med en lantbrukssekreterarasistent i en omfattning av ca 9 % av heltid.

Målsättningen har varit att sköta de uppgifter inom lantbruksförvaltningen som ankommer på kommunerna. Detta har uppnåtts bl.a genom att inom utsatta tider sköta administrationen och handläggningen av ansökningar om såväl de EU- som de nationella lantbruksstöden som inkommit från de 139 st aktiva gårdar som verkar inom samarbetskommunerna. Dessutom har mot ersättning handlagt 3 st gårdar i Jomala kommun. Bland övriga uppgifter som utförts kan nämnas skötseln av kommunernas andel av skörde- och hjordtjursskadesystemet samt avträdelstödssystemet.

### Budgetansvarig:

**1 084 KOMMUNSTYRELSEN - 051 RÄTTSVÄSEN OCH SÄKERHET**

1084 Kommunstyrelsen					
1084051 RÄTTSVÄSEN OCH SÄKERHET					
Kontonr	Bokslut 2009	Budget 2010	Bokslut 2010	Anv. %	Under/över
UTGIFTER	1 023,77		-1 176,20		1 176,20
** KOSTNADSBERÄKNADE POSTER TOTALT **					
UTGIFTER	22,00		-30,00		30,00
** NORMLKONTON + KALKYLERADE POSTER TOTALT **					
UTGIFTER	1 045,77		-1 206,20		1 206,20

**Verksamhetsområde:**

Förmyndarverksamheten har överförs under statlig förvaltning från år 2009.

Under året har kommunen fått en återbetalning från Ålands kommunförbund k.f. från verksamhetsår 2009 till ett belopp om 1.176,20 €.

**Budgetansvarig:**

Kommundirektör

Kurt Carlsson

## INVESTERINGSDELENS UTFALL

Nedan redovisas investeringsdelens utfall för år 2010:

Redovisning av investeringsposter								
	Kostnads-beräkning och förändr.	Användn. Under tidigare år	Ursprunglig budget	Förändr. I budgeten	Budget efter förändringar	Utfall år 2010	Avvikelse	Använt av kostnads-beräkn. 31.12
<b>2.003.001. Kommunstyrelsen, Fast egendom</b>								
<b>Köp av råmark</b>								
Utgifter	0	0,00	0	0	0	1 498,40	-1 498,40	

Kommunen har under året haft mindre kostnader som hör ihop med tidigare markaffärer. I budgeten har inte upptagits några anslag för de här kostnaderna. För att stycka ut det 3,23 ha stora markområde som kommunen köpte av Hammarlands församling i Prästgården by under 2009 har det under 2010 uppkommit en kostnad om 1.312,- € för styckning av fastigheten. Resterande 186,40 € är rågångsavgift i samband med försäljning av tomt.

	Kostnads-beräkning och förändr.	Användn. Under tidigare år	Ursprunglig budget	Förändr. I budgeten	Budget efter förändringar	Utfall år 2010	Avvikelse	Använt av kostnads-beräkn. 31.12
<b>2.003.001. Kommunstyrelsen, Fast egendom</b>								
<b>Försäljning av tomtmark</b>								
Inkomster	1 000	0,00	1 000	0	1 000	0,00	1 000,00	0,0%

Under året såldes inte några tomter.

	Kostnads-beräkning och förändr.	Användn. Under tidigare år	Ursprunglig budget	Förändr. I budgeten	Budget efter förändringar	Utfall år 2010	Avvikelse	Använt av kostnads-beräkn. 31.12
<b>2.003.003. Kommunstyrelsen, Lös egendom</b>								
<b>Anskaffning av ekonomisystem</b>								
Utgifter	62 000	0,00	62 000	0	62 000	36 703,12	25 296,88	59,2%

Under år 2010 genomförde kommunstyrelsen en upphandling av nytt ekonomi- och lönesystem samt även vatten- och avloppsfakturering. Vad gäller ekonomisystem och vatten- och avloppsfakturering har kommunen skrivit kontrakt med Abilita och vad gäller lönesystem och schemaläggning har kontrakt skrivits med Norlic Ab samt Aditro Ab. Båda projekten pågår även under en stor del av 2011 då ibruktagnings och skolning sker successivt.

	Kostnads-beräkning och förändr.	Användn. Under tidigare år	Ursprunglig budget	Förändr. I budgeten	Budget efter förändringar	Utfall år 2010	Avvikelse	Använt av kostnads-beräkn. 31.12
<b>2.003.003. Kommunstyrelsen, Lös egendom</b>								
Ny server Windows								
<b>Utgifter</b>	10 000	0,00	10 000	0	10 000	24 779,43	-14 779,43	247,8%
<b>Inkomster</b>	0	0,00	0	0	0	7 075,52	-7 075,52	
<b>Netto</b>	10 000	0,00	10 000	0	10 000	17 703,91	-7 703,91	177,0%

Kostnaderna för serverprojektet har blivit 14.779,43 € högre än det som uppskattades i budgeten. En orsak är att kommunstyrelsen ingått ett avtal med Eckerö kommun angående samnyttjande av server som är placerad i kommunens fastigheter. Projektet krävde att även en fildelar server skaffas samt behövlig kommunikationsutrustning. Eckerö kommun har deltagit i projektet med servers till en kostnad om 7.075,52 €. En ytterligare sak som bidrar till överskridningen är att 3 st bärbara inklusive program skaffades till kommunkansliets personal för att möjliggöra en bättre nivå på utbildningen då maskiner lätt kan tas med till de olika kurserna.

	Kostnads-beräkning och förändr.	Användn. Under tidigare år	Ursprunglig budget	Förändr. I budgeten	Budget efter förändringar	Utfall år 2010	Avvikelse	Använt av kostnads-beräkn. 31.12
<b>2.021.001. Socialnämnden, Övriga byggnader</b>								
Projektering för byggandet av ett daghem med två avdelningar på kommunens fastighet R:Nr 7:2 i Näfsby/Kfge 11.11.10 § 48								
<b>Utgifter</b>	1 600 000	17 562,58	250 000	0	250 000	11 234,98	238 765,02	1,8%

Kommunfullmäktige beslöt den 11.11.2010 ändra inriktning på daghemsprojektet. Istället för att bygga ut daghemmet Klaralund med en småbarnsavdelning beslöt fullmäktige att kommunen planerar ett fristående daghem med två avdelningar på kommunens fastighet R:Nr 7:2 i Näfsby. Fullmäktige fastställde även en kostnadskalkyl om 1.600.000,- €. Kommunstyrelsen har efter fullmäktiges beslut vidtagit åtgärder för att få fram ritningar för ett fristående daghem med två avdelningar.

	Kostnads-beräkning och förändr.	Användn. Under tidigare år	Ursprunglig budget	Förändr. I budgeten	Budget efter förändringar	Utfall år 2010	Avvikelse	Använt av kostnads-beräkn. 31.12
<b>2.031.001. Skolnämnden, Övriga byggnader</b>								
Byte av golv gymnastiksal								
<b>Utgifter</b>	19 000	0,00	19 000	0	19 000	11 766,50	7 233,50	61,9%

Golvattan i Näfsby skolas gymnastiksal byttes ut på grund av att luft samlats under den tidigare golvattan.

	Kostnads-beräkning och förändr.	Användn. Under tidigare år	Ursprunglig budget	Förändr. I budgeten	Budget efter förändringar	Utfall år 2010	Avvikelse	Använt av kostnads-beräkn. 31.12
<b>2.031.001. Skolnämnden, Övriga byggnader</b>								
Nya fönster i gamla skolhuset								
Utgifter	12 000	0,00	12 000	0	12 000	20 345,30	-8 345,30	169,5%

Fönster byttes ut i den äldsta delen av Näfsby skolbyggnad.

	Kostnads-beräkning och förändr.	Användn. Under tidigare år	Ursprunglig budget	Förändr. I budgeten	Budget efter förändringar	Utfall år 2010	Avvikelse	Använt av kostnads-beräkn. 31.12
<b>2.031.001. Skolnämnden, Övriga byggnader</b>								
Projektering av om- och tillbyggnad av Näfsby skolas kök kompletterat med utbyte av plåttak på ursprunglig del av Näfsby skola								
Utgifter	357 220	363 705,88	0	0	0	653,94	-653,94	102,0%
Inkomster	112 200	112 585,00	0	0	0	0,00	0,00	100,3%
Nettoutgifter	245 020	251 120,88	0	0	0	653,94	-653,94	102,8%

Efter garnatsynen för Näfsby skolköksprojekt och takbyte har det uppkommit mindre kostnadsposter.

	Kostnads-beräkning och förändr.	Användn. Under tidigare år	Ursprunglig budget	Förändr. I budgeten	Budget efter förändringar	Utfall år 2010	Avvikelse	Använt av kostnads-beräkn. 31.12
<b>2.031.002. Skolnämnden, Fasta konstruktioner och anläggningar</b>								
Åtgärder i slöjdsalen efter riskinventering och skolgårdsredskap								
Utgifter	10 000	0,00	10 000	0	10 000	6 178,14	3 821,86	61,8%

I slöjdsalen har farliga redskap åtgärdats enligt riskinventering och på skolgården har vissa redskap anlagts.

	Kostnads-beräkning och förändr.	Användn. Under tidigare år	Ursprunglig budget	Förändr. I budgeten	Budget efter förändringar	Utfall år 2010	Avvikelse	Använt av kostnads-beräkn. 31.12
<b>2.031.003. Skolnämnden, Lös egendom</b>								
Datautrustning till datasalen								
Utgifter	16 000	0,00	16 000	0	16 000	13 038,99	2 961,01	81,5%

Till datasalen har skaffats 15 nya datorer och även en projektor.

	Kostnads-beräkning och förändr.	Användn. Under tidigare år	Ursprunglig budget	Förändr. I budgeten	Budget efter förändringar	Utfall år 2010	Avvikelse	Använt av kostnads-beräkn. 31.12
<b>2.042.003. Fritidsnämnden, Lös egendom</b>								
<b>Garage för stadhoppbädd</b>								
Utgifter	10 000	0,00	10 000	0	10 000	9 200,00	800,00	92,0%
Inkomster	2 500	0,00	2 500	0	2 500	2 300,00	200,00	92,0%
Nettoutgifter	7 500	0,00	7 500	0	7 500	6 900,00	600,00	92,0%

Till Hammarvallen anskaffades ett garage till stadhoppssmadrassen. För kostnaden fick kommunen även ett bidrag från PAF-medel motsvarande 25 % av kostnaden.

	Kostnads-beräkning och förändr.	Användn. Under tidigare år	Ursprunglig budget	Förändr. I budgeten	Budget efter förändringar	Utfall år 2010	Avvikelse	Använt av kostnads-beräkn. 31.12
<b>2.061.001 Byggnadstekniska nämnden, Husbyggnad</b>								
<b>Projektering av röstat tak på Hammarcenter</b>								
Utgifter	5 000	0,00	5 000	0	5 000	0,00	5 000,00	0,0%

Projekteringen har skjutits fram till 2011.

	Kostnads-beräkning och förändr.	Användn. Under tidigare år	Ursprunglig budget	Förändr. I budgeten	Budget efter förändringar	Utfall år 2010	Avvikelse	Använt av kostnads-beräkn. 31.12
<b>2.061.001 Byggnadstekniska nämnden, Husbyggnad</b>								
<b>Projektering och utbyggnad av alternativ värme i Hammargården och Hammarcenter</b>								
Utgifter	40 000	0,00	40 000	0	40 000	0,00	40 000,00	0,0%

En utredning om alternativ energi i kommunens byggnader i Kattby har utförts. Medel fanns även för en eventuell utbyggnad av alternativ energi vilket har framskjutits till år 2011. En anbudsfrågan gällande utbyte av värmeanläggning i Hammarcenter har skickats ut till 3 mottagare och svar väntas senast den 11.01.2011.

	Kostnads-beräkning och förändr.	Användn. Under tidigare år	Ursprunglig budget	Förändr. I budgeten	Budget efter förändringar	Utfall år 2010	Avvikelse	Använt av kostnads-beräkn. 31.12
<b>2.061.001 Byggnadstekniska nämnden, Husbyggnad</b>								
<b>Målning av Hammargårdens yttertak</b>								
Utgifter	30 000	0,00	30 000	0	30 000	0,00	30 000,00	0,0%
Inkomster	0	0,00	0	0	0	0,00	0,00	
Nettoutgifter	30 000	0,00	30 000	0	30 000	0,00	30 000,00	0,0%

Målningen av Hammargårdens tak har skjutits fram till år 2011.

	Kostnads-beräkning och förändr.	Användn. Under tidigare år	Ursprunglig budget	Förändr. I budgeten	Budget efter förändringar	Utfall år 2010	Avvikelse	Använt av kostnads-beräkn. 31.12
<b>2.061.001 Byggnadstekniska nämnden, Husbyggnad</b>								
Målning av garage								
Utgifter	6 000	0,00	6 000	0	6 000	4 657,53	1 342,47	77,6%
Interna	0	0,00	0		0	0,00	0,00	
Utgifter	6 000	0,00	6 000	0	6 000	4 657,53	1 342,47	77,6%

Till garaget har installerats värmepumpar och anskaffats grundinventarier efter ombyggnaden av reningsverket. Målningen av byggnaden har inte genomförts.

	Kostnads-beräkning och förändr.	Användn. Under tidigare år	Ursprunglig budget	Förändr. I budgeten	Budget efter förändringar	Utfall år 2010	Avvikelse	Använt av kostnads-beräkn. 31.12
<b>2.061.005 Byggnadstekniska nämnden, Vattenverket</b>								
Anslutning av nya vattenabonement								
Utgifter	13 000	0,00	13 000	0	13 000	9 424,07	3 575,93	72,5%

Under året har 14 stycken nya vattenanslutningar beviljats och inkopplats.

	Kostnads-beräkning och förändr.	Användn. Under tidigare år	Ursprunglig budget	Förändr. I budgeten	Budget efter förändringar	Utfall år 2010	Avvikelse	Använt av kostnads-beräkn. 31.12
<b>2.061.005 Byggnadstekniska nämnden, Vattenverket</b>								
Byggandet av ringledning i Sälis och Strömma								
Utgifter	25 000	27 788,37	0	0	0	2 332,66	-2 332,66	120,5%

Byggandet av den sista etappen av ringledningen har färdigställts år 2010.

	Kostnads-beräkning och förändr.	Användn. Under tidigare år	Ursprunglig budget	Förändr. I budgeten	Budget efter förändringar	Utfall år 2010	Avvikelse	Använt av kostnads-beräkn. 31.12
<b>2.061.005 Byggnadstekniska nämnden, Vattenverket</b>								
Vattenledning till Berghamn, etapp I, huvudledning								
Utgifter	75 000	86 838,97	0	0	0	9 918,70	-9 918,70	129,0%
Inkomster	0	26 051,70	0	0	0	0,00	0,00	
Nettoutgifter	75 000	60 787,27	0	0	0	9 918,70	-9 918,70	94,3%

Byggandet av vattenledning till Berghamn etapp I har byggts och färdigställts 2010.

	Kostnads-beräkning och förändr.	Användn. Under tidigare år	Ursprunglig budget	Förändr. I budgeten	Budget efter förändringar	Utfall år 2010	Avvikelse	Använt av kostnads-beräkn. 31.12
<b>2.061.005 Byggnadstekniska nämnden, Vattenverket</b>								
<b>Vattenledning till Berghamm, etapp II, distributionsledning</b>								
Utgifter	20 000	0,00	20 000	0	20 000	7 940,84	12 059,16	39,7%
Inkomster	0	0,00	0	0	0	0,00	0,00	
Nettoutgifter	20 000	0,00	20 000	0	20 000	7 940,84	12 059,16	39,7%

Etapp II har påbörjats under året och väntas bli färdigställd år 2011.

	Kostnads-beräkning och förändr.	Användn. Under tidigare år	Ursprunglig budget	Förändr. I budgeten	Budget efter förändringar	Utfall år 2010	Avvikelse	Använt av kostnads-beräkn. 31.12
<b>2.061.006 Byggnadstekniska nämnden, Reningsverket</b>								
<b>Överföringsledning, avlopp till Mariehamn</b>								
Utgifter	1 330 998	836 655,90	0	0	0	438,19	-438,19	62,9%
Inkomster	665 499	429 098,94	0	0	0	619,53	-619,53	64,6%
Nettoutgifter	665 499	407 556,96	0	0	0	-181,34	181,34	61,2%

Arbete med nybyggandet av överföringsledning Kattby-Möckelö har färdigställas under våren år 2009. Under år 2010 har mindre utgifter och inkomster redovisats kring projektet.

	Kostnads-beräkning och förändr.	Användn. Under tidigare år	Ursprunglig budget	Förändr. I budgeten	Budget efter förändringar	Utfall år 2010	Avvikelse	Använt av kostnads-beräkn. 31.12
<b>2.061.006 Byggnadstekniska nämnden, Reningsverket</b>								
<b>Avlopp, Östanträsk</b>								
Utgifter	62 000	1,62	62 000	0	62 000	45 124,64	16 875,36	72,8%
Inkomster	18 400	0,00	18 400	0	18 400	0,00	18 400,00	0,0%
Nettoutgifter	43 600	1,62	43 600	0	43 600	45 124,64	-1 524,64	103,5%

Byggnade av avloppsledningsnät i Östanträsk har påbörjats under år 2010 och väntas bli slutfört under år 2011.

	Kostnads-beräkning och förändr.	Användn. Under tidigare år	Ursprunglig budget	Förändr. I budgeten	Budget efter förändringar	Utfall år 2010	Avvikelse	Använt av kostnads-beräkn. 31.12
<b>2.061.006 Byggnadstekniska nämnden, Reningsverket</b>								
<b>Avlopp Hellesby</b>								
Utgifter	84 000	8 589,90	40 000	0	40 000	31 476,29	8 523,71	47,7%
Inkomster	25 200	0,00	12 000	0	12 000	12 019,86	-19,86	47,7%
Nettoutgifter	58 800	8 589,90	28 000	0	28 000	19 456,43	8 543,57	47,7%

I Hellesby har arbetet med nedläggning av självfallsledningar och pumpledningar färdigställts under året.

	Kostnads-beräkning och förändr.	Användn. Under tidigare år	Ursprunglig budget	Förändr. I budgeten	Budget efter förändringar	Utfall år 2010	Avvikelse	Använt av kostnads-beräkn. 31.12
<b>2.061.006 Byggnadstekniska nämnden, Reningsverket</b>								
Anslutning av nya avloppsabonnenter								
<b>Utgifter</b>	17 000	0,00	17 000	0	17 000	2 082,73	14 917,27	12,3%

Under året har 6 stycken nya avloppsanslutningar beviljats och inkopplats.

	Kostnads-beräkning och förändr.	Användn. Under tidigare år	Ursprunglig budget	Förändr. I budgeten	Budget efter förändringar	Utfall år 2010	Avvikelse	Använt av kostnads-beräkn. 31.12
<b>2.061.006 Byggnadstekniska nämnden, Reningsverket</b>								
Projektering och byggande av avlopp till Frebbenby och Mörby								
<b>Utgifter</b>	120 000	2 747,36	120 000	0	120 000	49 822,71	70 177,29	43,8%
<b>Inkomster</b>	36 000	0,00	36 000	0	36 000	0,00	36 000,00	0,0%
<b>Nettoutgifter</b>	84 000	2 747,36	84 000	0	84 000	49 822,71	34 177,29	62,6%

Arbetet med att nedlägga avloppsledningsnät mellan Kattby och Frebbenby har påbörjats under året och väntas bli slutförat under år 2011.

	Kostnads-beräkning och förändr.	Användn. Under tidigare år	Ursprunglig budget	Förändr. I budgeten	Budget efter förändringar	Utfall år 2010	Avvikelse	Använt av kostnads-beräkn. 31.12
<b>2.061.006 Byggnadstekniska nämnden, Reningsverket</b>								
Projektering, avlopp Torp								
<b>Utgifter</b>	10 000	0,00	10 000	0	10 000	0,00	10 000,00	0,0%
<b>Inkomster</b>	0	0,00	0	0	0	0,00	0,00	
<b>Nettoutgifter</b>	10 000	0,00	10 000	0	10 000	0,00	10 000,00	0,0%

Under året har medel inte förbrukats för projektering av avlopp till Torp.

	Kostnads-beräkning och förändr.	Användn. Under tidigare år	Ursprunglig budget	Förändr. I budgeten	Budget efter förändringar	Utfall år 2010	Avvikelse	Använt av kostnads-beräkn. 31.12
<b>2.061.006 Byggnadstekniska nämnden, Reningsverket</b>								
Projektering, avlopp Mörby								
<b>Utgifter</b>	10 000	0,00	10 000	0	10 000	0,00	10 000,00	0,0%
<b>Inkomster</b>	0	0,00	0	0	0	0,00	0,00	
<b>Nettoutgifter</b>	10 000	0,00	10 000	0	10 000	0,00	10 000,00	0,0%

Under året har medel inte förbrukats för projektering av avlopp till Mörby.

	Kostnads-beräkning och förändr.	Användn. Under tidigare år	Ursprunglig budget	Förändr. I budgeten	Budget efter förändringar	Utfall år 2010	Avvikelse	Använt av kostnads-beräkn. 31.12
<b>2.061.006 Byggnadstekniska nämnden, Reningsverket</b>								
<b>Projektering, avlopp Postad</b>								
Utgifter	5 000	0,00	5 000	0	5 000	27,33	4 972,67	0,5%
Inkomster	0	0,00	0	0	0	0,00	0,00	
Nettoutgifter	5 000	0,00	5 000	0	5 000	27,33	4 972,67	0,5%

Projekteringen av avlopp i Postad by påbörjades under år 2010.

	Kostnads-beräkning och förändr.	Användn. Under tidigare år	Ursprunglig budget	Förändr. I budgeten	Budget efter förändringar	Utfall år 2010	Avvikelse	Använt av kostnads-beräkn. 31.12
<b>2.061.007. Byggnadstekniska nämnden, Allmän kommunal teknik</b>								
<b>Ytbeläggning bostadsområde, västra Kattby</b>								
Utgifter	2 000	0,00	2 000	0	2 000	1 362,90	637,10	68,1%

Ytbeläggningen av bostadsområdet i Västra Kattby har färdigställts under år 2010.

	Kostnads-beräkning och förändr.	Användn. Under tidigare år	Ursprunglig budget	Förändr. I budgeten	Budget efter förändringar	Utfall år 2010	Avvikelse	Använt av kostnads-beräkn. 31.12
<b>2.061.007. Byggnadstekniska nämnden, Allmän kommunal teknik</b>								
<b>Evavägen, upprustning, ytbeläggning</b>								
Utgifter	12 000	0,00	12 000	0	12 000	7 178,00	4 822,00	59,8%

Förbättringen och ytbeläggningen av Evavägen verkställdes under år 2010.

	Kostnads-beräkning och förändr.	Användn. Under tidigare år	Ursprunglig budget	Förändr. I budgeten	Budget efter förändringar	Utfall år 2010	Avvikelse	Använt av kostnads-beräkn. 31.12
<b>2.061.007. Byggnadstekniska nämnden, Allmän kommunal teknik</b>								
<b>Projektering Öra, vägar, vatten och avlopp</b>								
Utgifter	10 000	0,00	10 000	0	10 000	0,00	10 000,00	0,0%

Anslaget har för projektering av Öra har inte förbrukats då kommunen ännu är inne i detaljplanprocessen.

	Kostnads-beräkning och förändr.	Användn. Under tidigare år	Ursprunglig budget	Förändr. I budgeten	Budget efter förändringar	Utfall år 2010	Avvikelse	Använt av kostnads-beräkn. 31.12
<b>2.065.001. Byggnadstekniska nämnden, Trafikleder</b>								
<b>Ytbeläggning av Hellesbysandsvägen, etapp I</b>								
<b>Utgifter</b>	47 000	0,00	47 000	0	47 000	47 158,70	-158,70	100,3%
<b>Inkomster</b>	11 750	0,00	11 750	0	11 750	0,00	11 750,00	0,0%
<b>Nettoutgifter</b>	35 250	0,00	35 250	0	35 250	47 158,70	-11 908,70	133,8%

Ytbeläggningen av Hellesbysandsvägen etapp I har verkställts. Ansökan om bidrag för ytbeläggning från landskapsregeringen avslögs i brist på medel.

	Kostnads-beräkning och förändr.	Användn. Under tidigare år	Ursprunglig budget	Förändr. I budgeten	Budget efter förändringar	Utfall år 2010	Avvikelse	Använt av kostnads-beräkn. 31.12
<b>2.065.001. Byggnadstekniska nämnden, Trafikleder</b>								
<b>Ombyggnad av Hellesbysandsvägen till kommunal väg (Uppgörande av vägplan)</b>								
<b>Utgifter</b>	256 100	146 286,12	100 000	0	100 000	103 910,92	-3 910,92	97,7%
<b>Inkomster</b>	166 465	130 852,25	33 180	0	33 180	4 581,34	28 598,66	81,4%
<b>Nettoutgifter</b>	89 635	15 433,87	66 820	0	66 820	99 329,58	-32 509,58	128,0%

Hellesbysandvägens ombyggnad från privat väg till kommunal väg, etapp II har färdigställs under året. För etapp II fick kommunen avslag från landskapsregeringen under år 2010. Kommunstyrelsen har beslutat att söka bidrag för etapp II ur 2011 års medel.

	Kostnads-beräkning och förändr.	Användn. Under tidigare år	Ursprunglig budget	Förändr. I budgeten	Budget efter förändringar	Utfall år 2010	Avvikelse	Använt av kostnads-beräkn. 31.12
<b>2.065.001. Byggnadstekniska nämnden, Trafikleder</b>								
<b>Grundförbättring av oljegrusvägar</b>								
<b>Utgifter</b>	40 000	0,00	40 000	0	40 000	264,00	39 736,00	0,7%
<b>Inkomster</b>	7 500	0,00	7 500	0	7 500	0,00	7 500,00	0,0%
<b>Nettoutgifter</b>	32 500	0,00	32 500	0	32 500	264,00	32 236,00	0,8%

Avsikten var att grundförbättra kommunalvägen Boda Tingsvägen från avtaget till Vidmans grustäkt till vägskälet till Drygsböle. Då landskapsregeringen beslöt avslå ansökan om bidrag har projektet skjutits fram.

Hammarland den 3 maj 2011,

Föredragande:

---

Beslutande:

---

---

---

---

---

---

---

## NOTER TILL BOKSLUTET FÖR ÅR 2010

<b>RESULTATRÄKNING FÖR HAMMARLANDS KOMMUN</b>			
	thänv.	1.1.-31.12.2010	1.1.-31.12.2009
<b>Verksamhetens intäkter</b>			
Försäljningsintäkter		227 583,09	257 033,14
Avgiftsintäkter		272 642,54	271 083,02
Understöd och bidrag		41 845,75	21 146,95
Övriga verksamhetsintäkter		129 950,23	151 064,21
<b>Verksamhetens intäkter totalt</b>	<b>1</b>	<b>672 021,61</b>	<b>700 327,32</b>
<b>Verksamhetens kostnader</b>			
Personalkostnader			
Löner och arvoden		-2 242 689,95	-2 067 257,97
Lönebikostnader			
Pensionskostnader		-444 061,24	-427 285,63
Övriga lönebikostnader		-96 142,06	-110 386,26
Köp av tjänster		-2 531 991,37	-2 501 740,62
Material, förmodenheter och varor		-429 763,74	-443 792,19
Understöd		-474 792,73	-441 942,05
Övriga verksamhetskostnader		-16 585,34	-17 462,36
<b>Verksamhetens kostnader totalt</b>		<b>-6 236 026,43</b>	<b>-6 009 867,08</b>
<b>Verksamhetsbidrag</b>			
		<b>-5 564 004,82</b>	<b>-5 309 539,76</b>
Skatteinkomster			
	<b>2</b>	3 483 048,14	3 348 917,40
Landskapsandelar			
	<b>3</b>	2 921 623,45	3 120 370,20
<b>Finansiella intäkter och kostnader</b>			
Ränteintäkter		14 646,35	32 293,37
Övriga finansiella intäkter		1 778,34	2 337,35
Räntekostnader		-2 848,11	-8 504,92
Övrig finansiella kostnader		-1 429,60	-1 273,10
<b>Finansiella intäkter och kostnader totalt:</b>		<b>12 146,98</b>	<b>24 852,70</b>
<b>Årsbidrag</b>		<b>852 813,75</b>	<b>1 184 600,54</b>
<b>Avskrivningar och nedskrivningar</b>			
Avskrivningar enligt plan		-321 868,45	-281 850,59
Nedskrivningar		0,00	-6 027,58
<b>Avskrivningar och nedskrivningar</b>		<b>-321 868,45</b>	<b>-287 878,17</b>
<b>Räkenskapsperiodens överskott (underskott)</b>		<b>530 945,30</b>	<b>896 722,37</b>
<b>Resultaträkningens nyckeltal</b>			
<b>Verksamhetsint./verksamhetskostnader %</b>		<b>10,8 %</b>	<b>11,7 %</b>
<b>Årsbidrag/Avskrivningar %</b>		<b>265,0 %</b>	<b>411,5 %</b>
<b>Årsbidrag €/invånare</b>		<b>566</b>	<b>810</b>
<b>Invånarantal</b>		<b>1 508</b>	<b>1 463</b>

<b>HAMMARLANDS KOMMUN - BALANSRÄKNING</b>				
<b>1</b>	<b>AKTIVA</b>	<b>Nothänv.</b>	<b>31.12.2010</b>	<b>31.12.2009</b>
<b>11</b>	<b>BESTÅENDE AKTIVA</b>			
<b>111</b>	<b>IMMATERIELLA TILLGÅNGAR</b>			
1111	Immateriella rättigheter		3 421,18	5 701,90
1112	Övriga utgifter med lång verkningsstid		226 422,50	260 021,34
<b>111</b>	<b>IMMATERIELLA TILLGÅNGAR</b>	<b>8</b>	<b>229 843,68</b>	<b>265 723,24</b>
<b>112</b>	<b>MATERIELLA TILLGÅNGAR</b>			
1121	Mark- och vattenområden		494 207,00	492 708,60
1123	Byggnader		2 895 936,43	2 977 816,76
1125	Fasta konstruktioner och anordningar		2 004 336,69	1 972 883,65
1126	Maskiner och inventarier		119 458,21	101 625,67
1128	Förskottsbetalningar och pågående nyanläggningar		167 615,20	-8 052,22
<b>112</b>	<b>MATERIELLA TILLGÅNGAR</b>	<b>8</b>	<b>5 681 553,53</b>	<b>5 536 982,46</b>
<b>113</b>	<b>PLACERINGAR</b>			
1131	Aktier och andelar		443 453,28	443 453,28
<b>113</b>	<b>PLACERINGAR</b>	<b>9</b>	<b>443 453,28</b>	<b>443 453,28</b>
<b>11</b>	<b>BESTÅENDE AKTIVA</b>		<b>6 354 850,49</b>	<b>6 246 158,98</b>
<b>13</b>	<b>FÖRVALTADE MEDEL</b>			
<b>131</b>	<b>LANDSKAPSUPPDRAG</b>			
1312	Övriga landskapsuppdrag		1 120,00	1 568,00
<b>131</b>	<b>LANDSKAPSUPPDRAG</b>		<b>1 120,00</b>	<b>1 568,00</b>
<b>132</b>	<b>DONATIONSFONDERNAS SÄRSKILDA TÄCKNING</b>		<b>722,71</b>	<b>459,86</b>
<b>13</b>	<b>FÖRVALTADE MEDEL</b>		<b>1 842,71</b>	<b>2 027,86</b>
<b>14</b>	<b>RÖRLIGA AKTIVA</b>			
<b>142</b>	<b>KORTFRISTIGA FORDRINGAR</b>			
1421	Kundfordringar		103 180,37	97 497,00
1425	Övriga fordringar		148 917,26	167 946,23
1426	Resultatregleringar		123 373,83	69 093,57
<b>142</b>	<b>KORTFRISTIGA FORDRINGAR</b>		<b>375 471,46</b>	<b>334 536,80</b>
<b>143</b>	<b>FINANSIELLA VÄRDEPAPPER</b>			
1432	Placeringar i penningmarknadsinstrument		1 800 000,00	1 600 000,00
<b>143</b>	<b>FINANSIELLA VÄRDEPAPPER</b>		<b>1 800 000,00</b>	<b>1 600 000,00</b>
<b>144</b>	<b>KASSA OCH BANK</b>			
1441	Kassa		379,75	474,45
1442	Checkräkning		1 386 064,61	1 266 402,15
<b>144</b>	<b>KASSA OCH BANK</b>		<b>1 386 444,36</b>	<b>1 266 876,60</b>
<b>14</b>	<b>RÖRLIGA AKTIVA</b>		<b>3 561 915,82</b>	<b>3 201 413,40</b>
<b>1</b>	<b>AKTIVA</b>		<b>9 918 609,02</b>	<b>9 449 600,24</b>

<b>HAMMARLANDS KOMMUN - BALANSRÄKNING</b>				
<b>2</b>	<b>PASSIVA</b>	<b>Nothänv.</b>	<b>31.12.2010</b>	<b>31.12.2009</b>
<b>21</b>	<b>EGET KAPITAL</b>			
211	Grundkapital		-3 023 729,93	-3 023 729,93
215	Överskott/underskott från tidigare räkenskapsperioder		-5 377 247,87	-4 480 525,50
216	Räkenskapsperiodens överskott/underskott		-530 945,30	-896 722,37
<b>21</b>	<b>EGET KAPITAL</b>	<b>10</b>	<b>-8 931 923,10</b>	<b>-8 400 977,80</b>
<b>22</b>	<b>AVSKRIVNINGSDIFFERENS OCH RESERVER</b>			
<b>23</b>	<b>AVSÄTTNINGAR</b>			
232	Övriga avsättningar		-117 572,22	-184 073,49
<b>23</b>	<b>AVSÄTTNINGAR</b>	<b>6</b>	<b>-117 572,22</b>	<b>-184 073,49</b>
<b>24</b>	<b>FÖRVALTAT KAPITAL</b>			
242	Donationsfondernas kapital		-722,71	-459,86
<b>24</b>	<b>FÖRVALTAT KAPITAL</b>		<b>-722,71</b>	<b>-459,86</b>
<b>25</b>	<b>FRÄMMANDE KAPITAL</b>			
<b>251</b>	<b>LÅNGFRISTIGT</b>			
2513	Lån från offentliga samfund		-150 248,89	-173 325,97
<b>251</b>	<b>LÅNGFRISTIGT</b>		<b>-150 248,89</b>	<b>-173 325,97</b>
<b>252</b>	<b>KORTFRISTIGT</b>			
2523	Lån från offentliga samfund		-23 077,08	-20 949,50
2525	Erhållna förskott		0,00	0,00
2526	Skulder till leverantörer		-377 780,04	-365 723,82
2527	Övriga skulder		-61 946,62	-60 001,84
2528	Resultatregleringar	<b>12</b>	-255 338,36	-244 087,96
<b>252</b>	<b>KORTFRISTIGT</b>		<b>-718 142,10</b>	<b>-690 763,12</b>
<b>25</b>	<b>FRÄMMANDE KAPITAL</b>		<b>-868 390,99</b>	<b>-864 089,09</b>
<b>2</b>	<b>PASSIVA</b>		<b>-9 918 609,02</b>	<b>-9 449 600,24</b>
<b>Balansens nyckeltal:</b>				
<b>Soliditetsprocent</b>			<b>90 %</b>	<b>89 %</b>
<b>Relativ skuldsättningsgrad, %</b>			<b>12 %</b>	<b>12 %</b>
<b>Ackumulerat överskott T€</b>			<b>5 908</b>	<b>5 377</b>
<b>Ackumulerat överskott €/invånare</b>			<b>3 918</b>	<b>3 675</b>
<b>Lånestock 31.12, T€</b>			<b>173</b>	<b>194</b>
<b>Lånestock 31.12 €/invånare</b>			<b>115</b>	<b>133</b>
<b>Invånarantal</b>			<b>1 508</b>	<b>1 463</b>

<b>FINANSIERINGSANALYS FÖR HAMMARLANDS KOMMUN</b>			
	<b>Budget 2010</b>	<b>1.1.-31.12.2010</b>	<b>1.1.-31.12.2009</b>
<b>Kassaflödet i verksamheten</b>			
Årsbidrag		852 813,75	1 184 600,54
<b>Kassaflödet i verksamheten</b>		<b>852 813,75</b>	<b>1 184 600,54</b>
<b>Kassaflödet för investeringarnas del</b>			
Investeringsutgifter		-457 156,21	-1 313 576,92
Finansieringsandelar för investeringsutgifter		26 596,25	447 093,05
Försäljningsinkomster av tillgångar bland bestående aktiva		0,00	11 904,49
<b>Kassaflödet för investeringarnas del</b>		<b>-430 559,96</b>	<b>-854 579,38</b>
<b>Verksamhetens och investeringarnas kassaflöde</b>		<b>422 253,79</b>	<b>330 021,16</b>
<b>Kassaflödet för finansieringens del</b>			
Minskning av långfristiga lån		-23 077,08	-20 949,50
Förändring av kortfristiga lån		2 127,58	-6 626,65
<b>Förändringar i lånebeståndet</b>		<b>-20 949,50</b>	<b>-27 576,15</b>
<b>Förändringar av avsättningar</b>			
Förändringar av avsättningar		-66 501,27	-4 895,50
<b>Övriga förändringar av likviditeten</b>			
Förändringar av förvaltade medel och förvaltad kapital		448,00	448,00
Förändringar i fordringar		-40 934,66	-81 041,53
Förändringar av räntefria skulder		25 251,40	44 580,35
<b>Övriga förändringar av likviditeten</b>		<b>-15 235,26</b>	<b>-36 013,18</b>
<b>Kassaflödet för finansieringens del</b>		<b>-102 686,03</b>	<b>-68 484,83</b>
<b>Förändringar av likvida medel</b>		<b>319 567,76</b>	<b>261 536,33</b>
Likvida medel 31.12		3 186 444,36	2 866 876,60
Likvida medel 1.1.		2 866 876,60	2 605 340,27
<b>Förändring av likvida medel</b>		<b>319 567,76</b>	<b>261 536,33</b>
<b>Finansieringskalkylens nyckeltal</b>			
<b>Intern finansiering av investeringar, %</b>		<b>198 %</b>	<b>139 %</b>
<b>Intern finansiering av kapitalutgifter, %</b>		<b>189 %</b>	<b>134 %</b>
<b>Låneskötselbidrag</b>		<b>3596 %</b>	<b>3307 %</b>
<b>Kassamedel 31.12, T€</b>		<b>3 186</b>	<b>2 867</b>
<b>Kassautbetalningar/år, T€</b>		<b>6 785</b>	<b>7 366</b>
<b>Likviditet, kassadagar</b>		<b>171</b>	<b>142</b>
<b>Invånarantal</b>		<b>1 508</b>	<b>1 463</b>

<b>Not 1: Kommunens verksamhetsintäkter enligt uppgiftsområde</b>		
<b>Uppgiftsområde</b>	<b>2010</b>	<b>2009</b>
Allmän förvaltning	1 013,63	3 910,66
Socialvård	262 113,62	261 115,49
Undervisning och kultur	9 378,06	26 864,96
Samhällstjänster	23 583,96	32 652,92
Övriga tjänster	48 987,21	29 298,18
Affärsverksamhet	198 696,60	218 778,05
Övriga intäkter av ordinarie verksamhet	128 248,53	127 707,06
<b>TOTALT</b>	<b>672 021,61</b>	<b>700 327,32</b>

<b>Not 2: Specifikation över skatteinkomster</b>		
<b>Förklaring</b>	<b>2010</b>	<b>2009</b>
Kommunens inkomstskatt	3 344 316,85	3 189 464,77
Fastighetsskatt	72 956,32	73 014,77
Andel av samfundsskatteintäkter	29 877,12	49 619,59
Åländsk källskatt	35 897,85	36 818,27
<b>TOTALT</b>	<b>3 483 048,14</b>	<b>3 348 917,40</b>

<b>Not 3: Specifikation över landskapsandelar</b>		
<b>Förklaring</b>	<b>2010</b>	<b>2009</b>
Allmän landskapsandel	194 538,24	190 350,26
Komplettering av skatteinkomster	227 288,48	249 124,72
Landskapsandel för socialvården	1 333 151,59	1 310 908,20
Landskapsandel för undervisningsvisnings, idrott och kultur	1 023 128,88	1 032 247,15
Komplettering av kapitalskatt	38 041,86	39 238,28
Kompensation för åländska avdrag	105 474,40	298 501,59
<b>TOTALT</b>	<b>2 921 623,45</b>	<b>3 120 370,20</b>

## Not 4: AVSKRIVNINGSPLAN

Godkänd av kommunfullmäktige den 19.10.2009 § 46

<b>FÖRKLARING</b>	<b>METOD</b>	<b>AVSK. TID</b>
<b>Immateriella tillgångar</b>		
Immateriella rättigheter	Linjär avskrivning	5 år
Kommunandelar för byggnader i kommunalf.	Linjär avskrivning	15 år
Övriga utgifter med lång verkningstid		
ADB-program	Linjär avskrivning	4 år
Övriga	Linjär avskrivning	4 år
<b>Materiella tillgångar</b>		
Mark- och vattenområden avskrivningstid	-	Ingen
Byggnader och konstruktioner		
Förvaltnings-, institutionsbyggnader	Linjär avskrivning	40 år
Ekonomibyggnader och servicebyggnader	Linjär avskrivning	20 år
Bostadsbyggnader, pensionärsbostäder	Linjär avskrivning	40 år
Fasta konstruktioner och anordningar		
Gator, vägar torg och parker	Linjär avskrivning	15 år
Broar, kajer och badinrättningar	Linjär avskrivning	20 år
Övriga jord- och vattenkonstruktioner	Linjär avskrivning	20 år
Vattendistributionsnät	Linjär avskrivning	30 år
Avloppsnet	Linjär avskrivning	30 år
Övriga fasta maskiner, anordningar och konst.	Linjär avskrivning	10 år
Maskiner och inventarier		
Övriga transportmedel	Linjär avskrivning	6 år
Övriga rörliga arbetsmaskiner	Linjär avskrivning	6 år
ADB-utrustning	Linjär avskrivning	4 år
Övriga anordningar och inventarier	Linjär avskrivning	4 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 avskrivningstid i avskrivningsplan.

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 2009.

**Not 5: Redogörelse för överensstämmelse mellan planmässiga avskrivningar och investeringar som skall avskrivas i bokslutet för kommunen**

Åren 2009-2013:

Planavskrivningar i medeltal:	340 102
Egen finansieringsandel för investeringar underställda avskrivningar i medeltal:	845 504
Differens €:	-505 402
Differens %:	-149 %

Avvikelsen mellan investerings- och avskrivningsnivån beror delvis på att finansieringsandelar minskar genom det nya landskapsandelssystemet för investeringar inom det social och grundskola. Avvikelsen beror i övrigt på att kommunen har en högre investeringstakt enligt budget och ekonomiplan än under tidigare år.

Några åtgärder för att ändra avskrivningsplanen har inte vidtagits.

**Not 6: Ändringar i avsättningar**

<b>Förklaring</b>	<b>2010</b>	<b>2009</b>
Avsättning för sluttäckning av deponi		
1.1.	184 073,49	188 968,99
Ökningar under räkenskapsperioden	32 111,90	0,00
Minskningar under räkenskapsperioden	98 613,17	4 895,50
Avsättning för sluttäckning av deponi 31.1.	117 572,22	184 073,49

**Not 7: Försäljningsvinster av tillgångar bland bestående aktiva**

<b>Förklaring</b>	<b>2010</b>	<b>2009</b>
Övriga verksamhetsintäkter		
Försäljningsvinster av mark- och vatten	0,00	11 377,40
Försäljningsvinster av byggnader	0,00	10 864,11
Försäljningsvinst totalt	0,00	22 241,51

## Not 8: Immateriella och materiella tillgångar

	Immateriella tillgångar		
	Immateriella rättigheter	Övriga utgifter med lång verkningstid	Totalt
<b>Förändringar i anläggningstillgångar</b>			
Oavskriven anskaffningsutgift 1.1.	104 497,70	563 726,21	668 223,91
Ökning under räkenskapsperioden	0,00	0,00	0,00
Minskningar under räkenskapsperioden	0,00	0,00	0,00
Akkumulerade planenliga avskrivningar 1.1.	98 795,80	303 704,87	402 500,67
Överföringar mellan poster	0,00	0,00	0,00
Räkenskapsperiodens avskrivning	2 280,72	33 598,84	35 879,56
Nedskrivning och återföringar av dem	0,00	0,00	0,00
Oavskriven anskaffningsutgift 31.12.	104 497,70	563 726,21	668 223,91
Uppskrivningar			
Bokföringsvärde 31.12.	3 421,18	226 422,50	229 843,68
Betydande tilläggsavskrivningar			
Specifikation av betydande tilläggsavskrivningar	0,00	0,00	0,00

## Not 8: Immateriella och materiella tillgångar

	Materiella tillgångar					
	Mark och vatten-områden	Byggnader	Fasta konstruktioner och anläggningar	Maskiner och inventarier	Förskotts-betalningar och pågående nyanlägg.	Totalt
<b>Förändringar i anläggningstillgångar</b>						
Oavskriven anskaffningsutgift 1.1.	542 244,61	4 596 422,91	3 295 573,67	499 014,87	-8 052,22	8 925 203,84
Ökning under räkenskapsperioden	1 498,40	34 533,57	172 149,73	46 710,84	184 257,32	439 149,86
Minskningar under räkenskapsperioden	0,00	0,00	0,00	0,00	8 589,90	8 589,90
Akkumulerade avskrivningar 1.1.	49 536,01	1 618 606,15	1 322 690,02	397 389,20	0,00	3 388 221,38
Överföringar mellan poster	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Räkenskapsperiodens avskrivning	0,00	116 413,90	140 696,69	28 878,30	0,00	285 988,89
Nedskrivning och återföringar av dem	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Oavskriven anskaffningsutgift 31.12.	543 743,01	4 630 956,48	3 467 723,40	545 725,71	167 615,20	9 355 763,80
Uppskrivningar						
Bokföringsvärde 31.12.	494 207,00	2 895 936,43	2 004 336,69	119 458,21	167 615,20	5 681 553,53
Betydande tilläggsavskrivningar						
Specifikation av betydande tilläggsavskrivningar	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

## Not 9: Placeringar bland bestående aktiva

Förändringar i anläggningstillgångar	Andelar i kommunal- förbund	Övriga aktier och andelar	Totalt
Anskaffningsutgift 1.1.	321 699,70	121 753,58	443 453,28
Ökningar	0,00	0,00	0,00
Minskningar	0,00	0,00	0,00
Överföringar	0,00	0,00	0,00
Anskaffningsutgift 31.12.	321 699,70	121 753,58	443 453,28
Nedskrivningar	0,00	0,00	0,00
Uppskrivningar	0,00	0,00	0,00
Bokföringsvärde 31.12.	321 699,70	121 753,58	443 453,28

Not 10: Specifikation av det egna kapitalet			
		2010	2009
Grundkapital 1.1		3 023 729,93	3 023 729,93
	Ökningar	0,00	0,00
	Minskningar	0,00	0,00
Grundkapital 31.12		3 023 729,93	3 023 729,93
Överskott från tidigare räkenskapsperioder 1.1		4 480 525,50	3 167 390,04
Överskott från tidigare räkenskapsperioder 31.12		5 377 247,87	4 480 525,50
Räkenskapsperiodens överskott/underskott		530 945,30	896 722,37
Eget kapital sammanlagt		8 931 923,10	8 400 977,80

Not 11: Skulder som förfaller till betalning efter fem år eller en längre tid			
		2010	2009
Lån från offentliga samfund			
	Ls 3040028 Pensionärsbostäder	9 006,36	10 807,66
	Ls 3040178 Servicehuset	31 913,61	61 699,69
Lån från offentliga samfund		40 919,97	72 507,35
<b>Sammanlagt</b>		<b>40 919,97</b>	<b>72 507,35</b>

<b>Not 12: Väsentliga poster som ingår i resultatregleringar</b>			
		<b>2010</b>	<b>2009</b>
Kortfristiga resultatregleringar			
	Periodiseringar av löner och lönebikostnader	253 195,23	240 596,24
	Periodiseringar av räntor	614,80	930,39
	Övriga obetalda utgifter	1 528,33	2 561,33
Kortfristiga resultatregleringar sammanlagt		255 338,36	244 087,96
<b>Resultatregleringar sammanlagt</b>		<b>255 338,36</b>	<b>244 087,96</b>

<b>Not 13: Regressfordran på underhållsstöd</b>		
	<b>2010</b>	<b>2009</b>
Kommunens regressfordran 1.1.	14 649,89	14 655,87
Ökningar under räkenskapsperioden	0,00	6 324,09
Minskningar under räkenskapsperioden	2 226,13	1 569,28
Avförts från indrivning		4 810,80
Överfört till annan kommun		50,01
Kommunens regressfordran 31.12.	12 423,76	14 649,89
Bokförts som övriga fordringar bland finansieringstillgångar	0,00	0,00

<b>Not 14: Antalet anställda 31.12</b>				
<b>Beteckning</b>	<b>År 2010</b>		<b>År 2009</b>	
	<b>Antal</b>	<b>Av heltid</b>	<b>Antal</b>	<b>Av heltid</b>
Kommundirektör	1,00	1,00	1,00	1,00
Ekonomichef	1,00	1,00	1,00	1,00
Byråsekreterare	2,00	1,60	2,00	1,60
Socialsekreterare	1,00	1,00	1,00	1,00
Socialarbetare	1,00	1,00	1,00	1,00
Familjearbetare	1,00	0,26	0,00	0,00
Kommuntekniker/byggnadsinspektör	3,00	1,20	1,00	1,00
Lantbrukssekreterare	1,00	1,00	1,00	1,00
Fritidsledare	1,00	1,00	1,00	1,00
Daghemsföreståndare	1,00	1,00	1,00	1,00
Barntädgårdslärare	5,00	4,57	5,00	4,57
Barnskötare	3,00	3,00	3,00	3,00
Assistenter daghem	5,00	4,92	4,00	3,92
Eftermiddagsledare daghem	3,00	1,60	3,00	1,51
Assistenter eftermiddagshem	0,00	0,00	0,00	0,00
Familjedagvårdare	3,00	3,00	4,00	4,00
Lekplatsbiträde	1,00	0,31	0,00	0,00
Ansvarig hemvårdare	2,00	1,00	2,00	1,00
Närvårdare dagtid	8,00	6,90	7,00	6,14
Närvårdare nattetid	3,00	2,25	3,00	2,25
Kock	4,00	3,57	4,00	3,57
Städare och köksbiträden	7,00	6,50	7,00	6,50
Personlig hjälpare	5,00	4,02	3,00	1,86
Bibliotekarie	1,00	0,55	1,00	0,55
Skolföreståndare	1,00	1,00	1,00	1,00
Lärare	8,00	7,42	6,00	6,08
Assistenter skola	5,00	3,30	5,00	3,41
Fastighetskötare	3,00	2,60	2,00	2,00
Sotare/befolkningskyddschef	1,00	0,45	1,00	0,45
Anställning med sysselsättningsstöd	2,00	1,58	0,00	0,00
	83,00	68,60	71,00	61,41

<b>Not 15: Särredovisning av vattenverket</b>		
<b>RESULTATRÄKNING för år 2010</b>		
<b>FÖRKLARING</b>	<b>BOKSLUT</b>	<b>BOKSLUT</b>
	<b>2010</b>	<b>2009</b>
Verksamhetens intäkter		
Försäljningsintäkter	133 228,58	141 845,15
Understöd och bidrag	0,00	0,00
<b>Verksamhetens intäkter totalt</b>	<b>133 228,58</b>	<b>141 845,15</b>
Verksamhetens kostnader		
<i>Personalkostnader</i>		
Löner och arvoden	-1 931,20	-1 695,88
<i>Lönebikostnader</i>		
Pensionskostnader	-350,23	-305,72
Övriga lönebikostnader	-97,65	-90,53
Köp av tjänster	-7 966,49	-4 356,46
Material, förnödenheter och varor	-71 141,60	-65 837,40
Övriga verksamhetskostnader	-2 189,00	-1 675,00
<b>Verksamhetens kostnader totalt</b>	<b>-83 676,17</b>	<b>-73 960,99</b>
<b>Verksamhetsbidrag</b>	<b>49 552,41</b>	<b>67 884,16</b>
<b>Driftsbidrag</b>	<b>49 552,41</b>	<b>67 884,16</b>
<b>Årsbidrag</b>	<b>49 552,41</b>	<b>67 884,16</b>
Avskrivningar och nedskrivningar		
nedskrivningar	-16 368,18	-14 358,00
Extraordinära poster		
Räkenskapsperiodens resultat	33 184,23	53 526,16
<b>Räkenskapsperiodens överskott (underskott)</b>	<b>33 184,23</b>	<b>53 526,16</b>

<b>Not 15: Särredovisning av vattenverket</b>		
<b>BALANSRÄKNING för år 2010</b>	<b>31.12.2010</b>	<b>31.12.2009</b>
<b>AKTIVA</b>		
<b>BESTÅENDE AKTIVA</b>		
<b>MATERIELLA TILLGÅNGAR</b>		
Vattendistributionsnät	391 556,36	386 249,11
Förskottsbetalningar och pågående nyanläggningar	7 940,84	0,00
<b>MATERIELLA TILLGÅNGAR</b>	<b>399 497,20</b>	<b>386 249,11</b>
<b>AKTIER OCH ANDELAR</b>		
Aktier i Ålands vatten Ab	86 784,97	86 784,97
<b>AKTIER OCH ANDELAR</b>	<b>86 784,97</b>	<b>86 784,97</b>
<b>BESTÅENDE AKTIVA</b>	<b>486 282,17</b>	<b>473 034,08</b>
<b>AKTIVA</b>	<b>486 282,17</b>	<b>473 034,08</b>
<b>PASSIVA</b>		
<b>EGET KAPITAL</b>		
<b>GRUNDKAPITAL</b>		
Grundkapital	-195 836,82	-195 836,82
<b>ÖVER-/UNDERSKOTT FRÅN TIDIGARE ÅR</b>		
Över-/underskott från tidigare år	-187 425,24	-133 899,08
<b>RÄKENSKAPSPERIODENS ÖVER/UNDERSK.</b>		
Räkenskapsperiodens överskott/underskott	-33 184,23	-53 526,16
<b>EGET KAPITAL</b>	<b>-416 446,29</b>	<b>-383 262,06</b>
<b>FRÄMMANDE KAPITAL</b>		
Kortfristig	-69 835,88	-89 772,02
<b>FRÄMMANDE KAPITAL</b>	<b>-69 835,88</b>	<b>-89 772,02</b>
<b>PASSIVA</b>	<b>-486 282,17</b>	<b>-473 034,08</b>

<b>Not 15: Särredovisning av vattenverket</b>		
<b>BALANSRÄKNING för år 2010</b>	<b>31.12.2010</b>	<b>31.12.2009</b>
<b>AKTIVA</b>		
<b>BESTÅENDE AKTIVA</b>		
<b>MATERIELLA TILLGÅNGAR</b>		
Vattendistributionsnät	391 556,36	386 249,11
Förskottsbetalningar och pågående nyanläggningar	7 940,84	0,00
<b>MATERIELLA TILLGÅNGAR</b>	<b>399 497,20</b>	<b>386 249,11</b>
<b>AKTIER OCH ANDELAR</b>		
Aktier i Ålands vatten Ab	86 784,97	86 784,97
<b>AKTIER OCH ANDELAR</b>	<b>86 784,97</b>	<b>86 784,97</b>
<b>BESTÅENDE AKTIVA</b>	<b>486 282,17</b>	<b>473 034,08</b>
<b>AKTIVA</b>	<b>486 282,17</b>	<b>473 034,08</b>
<b>PASSIVA</b>		
<b>EGET KAPITAL</b>		
<b>GRUNDKAPITAL</b>		
Grundkapital	-195 836,82	-195 836,82
<b>ÖVER-/UNDERSKOTT FRÅN TIDIGARE ÅR</b>		
Över-/underskott från tidigare år	-187 425,24	-133 899,08
<b>RÄKENSKAPSPERIODENS ÖVER/UNDERSK.</b>		
Räkenskapsperiodens överskott/underskott	-33 184,23	-53 526,16
<b>EGET KAPITAL</b>	<b>-416 446,29</b>	<b>-383 262,06</b>
<b>FRÄMMANDE KAPITAL</b>		
Kortfristig	-69 835,88	-89 772,02
<b>FRÄMMANDE KAPITAL</b>	<b>-69 835,88</b>	<b>-89 772,02</b>
<b>PASSIVA</b>	<b>-486 282,17</b>	<b>-473 034,08</b>

<b>Not 16: Särredovisning av avloppsvattenverket</b>		
<b>RESULTATRÄKNING för år 2010</b>		
<b>FÖRKLARING</b>	<b>BOKSLUT 2010</b>	<b>BOKSLUT 2009</b>
Verksamhetens intäkter		
Försäljningsintäkter	56 640,72	65 146,15
Understöd och bidrag	0,00	0,00
<b>Verksamhetens intäkter totalt</b>	<b>56 640,72</b>	<b>65 146,15</b>
Verksamhetens kostnader		
<i>Personalkostnader</i>		
Löner och arvoden	-7 384,14	-6 534,75
<i>Lönebikostnader</i>		
Pensionskostnader	-1 322,16	-1 221,31
Övriga lönebikostnader	-352,33	-335,42
Köp av tjänster	-33 239,57	-29 875,41
Material, förnödenheter och varor	-11 103,49	-12 528,48
Övriga verksamhetskostnader	-1 377,00	-1 104,00
<b>Verksamhetens kostnader totalt</b>	<b>-54 778,69</b>	<b>-51 599,37</b>
<b>Verksamhetsbidrag</b>	<b>1 862,03</b>	<b>13 546,78</b>
<b>Driftsbidrag</b>	<b>1 862,03</b>	<b>13 546,78</b>
<b>Årsbidrag</b>	<b>1 862,03</b>	<b>13 546,78</b>
Avskrivningar och nedskrivningar		
nedskrivningar	-40 313,64	-27 539,10
Extraordinära poster		
Räkenskapsperiodens resultat	-38 451,61	-13 992,32
<b>Räkenskapsperiodens överskott (underskott)</b>	<b>-38 451,61</b>	<b>-13 992,32</b>

<b>Not 16: Särredovisning av avloppsvattenverket</b>		
<b>BALANSRÄKNING för år 2010</b>	<b>31.12.2010</b>	<b>31.12.2009</b>
<b>AKTIVA</b>		
<b>BESTÅENDE AKTIVA</b>		
<b>MATERIELLA TILLGÅNGAR</b>		
<b>FASTA KONSTRUKTIONER OCH ANLÄGGNINGAR</b>		
Avloppsnet	974 141,28	984 144,08
Övriga fasta maskiner och anordningar	908,18	1 271,30
<b>FASTA KONSTRUKTIONER OCH ANLÄGGNINGAR</b>	<b>975 049,46</b>	<b>985 415,38</b>
<b>FÖRSKOTTSBETALNINGAR OCH PÅGÅENDE NYANLÄGGNINGAR</b>		
Förskottsbetalningar och pågående nyanläggningar	97 723,66	11 338,88
<b>FÖRSKOTTSBETALNINGAR OCH PÅGÅENDE NYANLÄGGNINGAR</b>	<b>97 723,66</b>	<b>11 338,88</b>
<b>MATERIELLA TILLGÅNGAR</b>	<b>1 072 773,12</b>	<b>996 754,26</b>
<b>BESTÅENDE AKTIVA</b>	<b>1 072 773,12</b>	<b>996 754,26</b>
<b>AKTIVA</b>	<b>1 072 773,12</b>	<b>996 754,26</b>
<b>PASSIVA</b>		
<b>EGET KAPITAL</b>		
<b>GRUNDKAPITAL</b>		
Grundkapital	-341 368,97	-341 368,97
<b>GRUNDKAPITAL</b>	<b>-341 368,97</b>	<b>-341 368,97</b>
<b>ÖVER-/UNDERSKOTT FRÅN TIDIGARE ÅR</b>		
Över-/underskott från tidigare år	148 242,79	134 250,47
<b>ÖVER-/UNDERSKOTT FRÅN TIDIGARE ÅR</b>	<b>148 242,79</b>	<b>134 250,47</b>
<b>RÄKENSKAPSPERIODENS ÖVER/UNDERSK.</b>		
Räkenskapsperiodens överskott/underskott	38 451,61	13 992,32
<b>RÄKENSKAPSPERIODENS ÖVER/UNDERSK.</b>	<b>38 451,61</b>	<b>13 992,32</b>
<b>EGET KAPITAL</b>	<b>-154 674,57</b>	<b>-193 126,18</b>
	<b>31.12.2009</b>	<b>31.12.2009</b>
<b>FRÄMMANDE KAPITAL</b>		
Kortfristig	-918 098,55	-803 628,08
<b>FRÄMMANDE KAPITAL</b>	<b>-918 098,55</b>	<b>-803 628,08</b>
<b>PASSIVA</b>	<b>-1 072 773,12</b>	<b>-996 754,26</b>

## Hammarlands kommun - Bokslut för år 2010

### FÖRTECKNING ÖVER ANVÄNDA BOKFÖRINGSBÖCKER

<b>Bokföringsböcker</b>	<b>Förvaringssätt</b>
Balansbok	Inbunden pappersutskrift
Huvudbok budgetkonton	Inbunden pappersutskrift
Balans	Inbunden pappersutskrift
Bokföringsnivåns balans	Inbunden pappersutskrift
Budgetjämförelse (per resultatområde)	Inbunden pappersutskrift
Budgetjämförelse på lägsta nivå	Inbunden pappersutskrift
Officiell dagbok	Inbunden pappersutskrift
Huvudbok per Balanskonto/Motkonto	Inbunden pappersutskrift

### FÖRTECKNING ÖVER VERIFIKATSLAG

001	Ingående balans
002	Memorialverifikat
034	Överföring av ingående balans
101	Betalningar till inköpsreskontran
151	Referenser till försäljningsreskontran
201	Bokningar i penningkonton
211	Kassaverifikatslag
323	Familjedagvård
330	Lärare
340	Närståendevård
370	Månadslön
380	Förtroendevalda
382	Hemvårdsstöd
401	Inköpsreskontra
601	Hemserviceavgifter
602	Dagvårdsavgifter
603	Annonsintäkter
604	Ersättning för kopior
605	Uthyrning av skolans utrymmen
607	Hyra av sandplanen i Näfsby
610	Vatten- och avloppsfakturering
611	Öra hamn
619	Extern slam
620	Renhållning
621	Årsavgift, återvinning
999	Överskott