

BALANSBOK

1.1 – 31.12 2023



Kösars kommun

Behandlat av kommunstyrelsen den 17.4 2024 § 65

Reviderat den 27.6 2024

Fastställt av kommunfullmäktige den 4.7 2024 § 64

Innehåll

1. Väsentliga händelser i verksamheten och ekonomin.....	4
Kommundirektörens översikt.....	4
Utvecklingen i det egna ekonomiområdet.....	5
Nettodriftsutgifter per resultatområde.....	5
Utvecklingen av skatteinkomsterna.....	5
Kommunalskatteprocent.....	5
Fastighetsskatteprocenter.....	5
Invånarantalet.....	6
Utvecklingen av landskapsandelarna.....	6
Kommunens organisation.....	7
Kommunens personal.....	8
Bedömning av de viktigaste riskerna och osäkerhetsfaktorerna samt andra faktorer som kan inverka på verksamheten.....	9
Ränterisker och kreditrisker.....	9
Valutarisker.....	9
Skaderisker.....	9
Redogörelse för den interna tillsynen.....	9
2. Ekonomisk översikt.....	10
Resultaträkning.....	10
Nyckeltal.....	10
Finansieringsanalys.....	11
Nyckeltal.....	12
Balansräkning.....	13
Nyckeltal.....	14
Styrelsens förslag till åtgärder.....	14
3. Budgetutfall.....	15
Budgetutfall per resultatområde.....	15
C 110 Centralvalnämnden.....	15
C 120 Revision.....	15
C 130 Förvaltning och näringsliv.....	16
C 310 Bildningsnämnden.....	20
C 320 Biblioteks- och kulturnämnd.....	22
C 410 Äldreomsorgsnämnden.....	23
C 510 Byggnadstekniska nämnden.....	26

C 520 Fastigheter	27
C 540 Vatten- och avloppsverk	30
Resultaträkningen utfall	32
Investeringsutgifter	33
Finansieringsdelens utfall	34
Sammanställning av avskrivningar	35
4. Bokslutsscheman	36
Resultaträkning.....	36
Intern resultaträkning.....	37
Finansieringsanalys.....	38
Balansräkning.....	39
5. Noter till bokslutet	40
Tillämpade boksluts principer	40
Noter till resultaträkningen	40
Kommunen verksamhetsintäkter enligt resultatområde	40
Personalkostnader	41
Köp av tjänster	41
Understöd	42
Finansiella intäkter och kostnader	43
Avskrivningsplan	43
Noter till balansräkningen	45
Materiella tillgångar.....	45
Placeringar	45
Eget kapital.....	46
Skulder som förfaller till betalning senare än fem år	46
Övriga skulder	46
Resultatregleringar, skulder.....	46
Garantier och förbindelser av ekonomisk karaktär.....	47
Arvode till revisorer	47
Specifikation över användningen av donationsfondernas medel.....	47
6. Förteckning över använda räkenskapsböcker	48
7. Bokslutets datering och undertecknande.....	49
8. Revisorsanteckning	49

1. Väsentliga händelser i verksamheten och ekonomin

Kommundirektörens översikt

Kommundirektören i Kökars kommun avger härmed sin berättelse över kommunens verksamhet, räkenskaper och förvaltning gällande räkenskapsår 2023. Den kommunala verksamheten har under året förlöpt i enlighet med gällande lagstiftning som styr de kommunala uppgifterna samt enligt fastställd budget och verksamhetsplan.

Kassalikviditet för verksamhetsår 2023 var god och under kontroll. Då kassalikviditet medgav ett visst utrymme så beslöt kommunen att genomföra renovering av kommunens reningsverk i Karlby. Upphandlingen drog dock ut på tiden så endast projekteringen kom att kostnadsföras under 2023 resten av projektet under 2024.

Kommunen drabbades av rytmstörningar gällande förskottskatt under 2023. Under november och december 2022 utbetalades extraordinära höga förskottskatter. Förskottskatten fortsatte vara ovanligt hög under de två första kvartalen 2023. Förvaltningen kontaktade Finlands kommunförbund under våren 2023 och fick information om att förskottbeskattning inte var i rytm med inbetalda skatter. I augusti fick kommunen bekräftat att en skattekorrigeringsåtgärd var att vänta. Utöver den bekräftade skattekorrigeringen på € 155 460, så fick kommunen i december ytterligare en skattekorrigeringsåtgärd, € 160 655. Total skattekorrigeringsåtgärd för 2023 blev € 316 115.

Kommunens ekonomiska trend är negativt. Kommunens kassaflöde är åter igen ytterst ansträngt, efter ett kort undantaget med bättre kassaflöde under år 2023. Kommunens finansiella kostnader stiger snabbt och räntehöjningarna är påfrestande. Kommunen budgeterar med fortsatt förlust och kommunens intäkter via avgifter och skatter kommer inte täcka budgeterade underskottet. Kommunen har högsta kommunalskatt och möjlighet att höja den vidare är minimal och risken för omvänd effekt är stor.

Dock är framtidsutsikterna för barnomsorg och skola är positiva med en ökning av antal elever för båda enheterna, detta kommer att leda till ökade landskapsandelarna i och med från 2025. Landskapsregeringen arbetar med en ny kriskommunlag ses också som ett ansvarstagande gentemot de mindre kommunernas kostnader för att driva lagstadgad verksamhet.

Kommunens anställda är värda en skild eloge för sitt uppoffrande arbete.

Niclas Karlsson
kommundirektör

Utvecklingen i det egna ekonomiområdet

Nettodriftsutgifter per resultatområde

	2018	2019	2020	2021	2022	2023
Centralvalnämnden	1 763	5 776			-394	1 479
Revision	-2 844	-2 533	-2 598	-2 534	-3 800	-2 830
Förvaltning och näringsliv	-220 084	-174 379	-183 231	-236 622	-235 417	-243 752
Bildningsnämnden	-321 132	-300 558	-300 793	-279 816	-252 420	-198 803
Biblioteks- och kulturnämnd	-32 673	-26 376	-28 071	-33 452	-37 221	-37 486
Äldreomsorgsnämnden	-669 840	-671 858	-745 613	-696 878	-761 943	-762 576
Byggnadstekniska nämnden	-40 591	-74 370	-40 311	-69 711	-84 382	-78 964
Fastigheter	-131 509	-166 335	-190 422	-171 346	-172 880	-217 100
Vatten- och avloppsverk	14 411	11 227	10 594	1 637	2 775	5 713
Summa	-1 402 499	-1 399 406	-1 480 445	-1 488 723	-1 545 683	-1 534 319

Utvecklingen av skatteinkomsterna

	2018	2019	2020	2021	2022	2023
Kommunal inkomstskatt	777 272	722 120	652 802	687 759	930 027	584 323
Fastighetskatt	118 739	81 488	73 536	76 743	82 419	79 254
Andel av samfundskatt	4 667	3 003	5 198	11 859	19 551	17 148
Summa	900 678	806 611	731 536	776 361	1 031 997	680 724

Kommunalskatteprocent

1997 - 2002	2003 - 2011	2012 - 2013	2014 - 2023
17,5	18,5	19,5	19,75

Fastighetskatteprocenter

	1997 - 2002	2003 - 2004	2004 - 2006	2007 - 2013	2014 - 2018	2019 - 2023
Stadigvarande bostad	0,00	0,00	0,10	0,00	0,00	0,00
Annan bostad	0,80	0,90	0,90	0,90	0,90	0,90
Föreningshus	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Allmän skatteprocent	0,30	0,50	0,60	0,60	0,80	0,40

Invånarantalet

	2018	2019	2020	2021	2022	2023
Antal invånare	235	232	225	224	223	224

Utvecklingen av landskapsandelarna

	2018	2019	2020	2021	2022	2023
Landskapsandelar för socialvård	150 270	93 137	101 131	145 751	182 029	150 587
Landskapsandelar för undervisning	370 008	183 021	164 158	154 557	98 877	90 369
Landskapsandelar för kultur	3 764	3 558	3 591	3 593	3 557	3 670
Finansieringsunderstöd		9 623			180 000	
Skattekomplettering	335 449	324 263	361 988	332 750	312 692	351 114
Utjämning övergångsperiod	-132 304	-55 082	-27 541			
Summa	727 187	558 520	603 327	636 650	777 156	595 739

Kommunens organisation

Kommunfullmäktige
ordföranden

Revisorerna

Kommunstyrelsen
ordföranden

Förvaltning
kommundirektören

Närings-, trafik och inflyttningsnämnd
ordföranden
kommunutvecklaren

Bildningsnämnden
ordföranden
utbildningschef

Biblioteks- och kulturnämnden
ordföranden
biblioteksfunktionär

Äldreomsorgsnämnden
ordföranden
omsorgschef

Byggnadstekniska nämnden
ordföranden
byggnadsinspektören

Kommunens personal

	Ordinarie antal		Vikarier		Sammanlagt
	Hela året	Delar av året	Hela året	Delar av året	
Anställda					
Heltid	5	1	0	0	6
Deltid	16	8	1	34	59
Sammanlagt	21	9	1	34	65
Kön					
Kvinnor	17	6	1	28	52
Män	4	3	0	6	13
Sammanlagt	21	9	1	34	65
Avdelning					
Allmän förvaltning	3	0	0	1	4
Undervisning	5	3	0	6	14
Kultur och fritid	1	0	0	2	3
Socialvård	10	5	1	23	39
Fastigheter	2	1	0	2	5
Sammanlagt	21	9	1	34	65

	2018	2019	2020	2021	2022	2023
Personalkostnader	1 143 965	1 089 129	1 138 110	1 106 277	1 060 267	1 081 383
Därav löner och arvoden	939 135	905 298	938 199	908 662	877 308	897 017

Bedömning av de viktigaste riskerna och osäkerhetsfaktorerna samt andra faktorer som kan inverka på verksamheten

Ränterisker och kreditrisker

Kommunen har en lånestock om 1 787 473,-.

Kommunen har en borgensförbindelse för Fastighets Ab Horsklints bostadslån i KEVA, som uppgår till 82 657,-.

Under 2015 beslöt fullmäktige att ingå borgensförbindelse för en del av Fastighets Ab Horsklints lån i Ålandsbanken för byggandet av radhus år 2016, borgensåtagandet uppgår till 373 500,-.

Valutarisker

Kommunen har inga valutarisker.

Skaderisker

Kommunens fastigheter är samtliga försäkrade genom fullvärdesförsäkring.

Kommunen har ansvarsförsäkring vilken täcker anställda och förtroendevalda.

Kommunens fordon har lagstadgad trafikförsäkring.

Redogörelse för den interna tillsynen

Kommunens organisationsuppbyggnad är angiven i budgeten där den mot fullmäktige bindande nivån ligger på resultatområdesnivå.

Fullmäktige anger även målen för vart och ett resultatområde i budgeten.

I budgeten är angivet resultatenheterans ansvarspersoner vilka har rätt att godkänna utgifter, fakturor granskas vid behov även av en person som inte är godkännaren.

Styrelsen har fastställt rätten för de personer vilka har rätt att använda kommunens bankkonton.

Styrelsen utövar kontrollen över att bestämmelser och föreskrifter följs och övervakar lagligheten i fullmäktiges beslut i enlighet med kommunallagen och förvaltningsstadgan.

2. Ekonomisk översikt

Resultaträkning

	2023	2022
Verksamhetens intäkter	399 670,75	345 197,46
Verksamhetens kostnader	-1 807 504,05	-1 797 011,10
Verksamhetsbidrag	-1 407 833,30	-1 451 813,64
Skatteinkomster	680 724,35	1 031 997,39
Landskapsandelar	606 775,41	787 559,54
Finansiella intäkter och kostnader	-56 839,93	-22 583,62
Årsbidrag	-177 173,47	345 159,67
Avskrivningar	-83 024,77	-86 400,96
Summa	-260 198,24	258 758,71

Nyckeltal

	2023	2022
Verksamhetsintäkter / -kostnader, %	-22	-19
Årsbidrag / avskrivningar, %	213	-399
Årsbidrag / invånare	-791	1548
Invånarantal	224	223

Verksamhetsintäkter / -kostnader

Nyckeltalet beskriver hur stor procent av verksamhetsutgifterna som täcks med avgifter, försäljningsinkomster och andra verksamhetsinkomster.

Årsbidrag / avskrivningar

Beskriver hur stor del av intäkterna (verksamhetsintäkter, skatteintäkter och landskapsandelar) som blir över för att täcka avskrivningar, investeringar och amorteringar.

Finansieringsanalys

	2023	2022
Kassaflöde i verksamheten		
Årsbidrag	-177 173,47	345 159,67
Extraordinära poster		
Korrektivposter till internt tillförda medel		-2 633,48
	-177 173,47	342 526,19
Kassaflöde för investeringarnas del		
Investeringsutgifter	-39 171,55	-7 366,52
Finansieringsandelar för investeringsutgifter		
Försäljningsinkomster av tillgångar bland bestående aktiva		
	-39 171,55	-7 366,52
Verksamhetens och investeringarnas kassaflöde	-216 345,02	335 159,67
Kassaflöde för finansieringens del		
Förändringar i utlåningen		
Ökning av utlåningen		
Minskning av utlåningen		
Förändringar i lånebeståndet		
Ökning av långfristiga lån		
Minskning av långfristiga lån	-52 019,28	-51 769,29
Förändring av kortfristiga lån	300,00	-7 050,00
	-51 719,28	-58 819,29
Förändringar i eget kapital		
Övriga förändringar av likviditeten		
Förändringar av förvaltade medel och förvaltad kapital	291,18	288,30
Förändring av omsättningstillgångar	-302,64	
Förändring av fordringar	-7 636,06	27 449,64
Förändring av räntefria skulder	198 152,39	82 912,33
	190 504,87	110 650,27
Kassaflöde för finansieringens del	138 785,59	51 830,98
Förändring av likvida medel	-77 559,43	386 990,65
Förändring av likvida medel		
Likvida medel 31.12	632 461,90	710 021,33
Likvida medel 1.1	-710 021,33	-323 030,68
	-77 559,43	386 990,65
Totalt	0,00	0,00

Nyckeltal

	2023	2022
Verksamhetens och investeringarnas kassaflöde under 5 år	35 336,51	547 123,44
Intern finansiering av investeringar, %	452,30	-4 685,52
Låneskötselbidrag	-1,04	4,52
Likviditet, kassa dagar	118	137
Invånarantal	224	223

Verksamhetens och investeringarnas kassaflöde under 5 år

Nyckeltalet anger hur mycket av kassaflödet som blir över för låneamorteringar, nettoutlåning och förstärkning av kassan.

Ett negativt belopp innebär att utgifter måste finansieras antingen med befintliga kassamedel eller lån.

Intern finansiering av investeringar

Nyckeltalet anger hur stor del av anskaffningsutgifterna för investeringar som finansierats med egna inkomster.

Låneskötselbidrag

Nyckeltalet visar om kommunens interna finansiering täcker räntor och amorteringar på främmande kapital.

De internt tillförda medlen räcker till räntor och amorteringar på lånen om nyckeltalets värde är 1 eller större.

Om nyckeltalets värde är mindre än 1 måste kommunen uppta nya lån, sälja egendom eller minska sina kassamedel för att klara av räntor och amorteringar på främmande kapital.

Likviditet

Nyckeltalet visar hur många dagars kassautbetalningar som kan täckas med kommunens kassamedel.

Balansräkning

	2023	2022
Aktiva	3 120 121,43	3 233 595,38
Bestående aktiva	2 309 970,47	2 353 823,69
Materiella tillgångar	2 234 069,40	2 277 922,62
Mark- och vattenområden	92 900,76	92 900,76
Byggnader	1 907 468,33	1 954 321,10
Fasta konstruktioner och anordningar	227 597,70	222 563,95
Maskiner och inventarier	6 102,61	8 136,81
Placeringar	75 901,07	75 901,07
Aktier och andelar	66 857,53	66 857,53
Övriga lånefordringar	9 043,54	9 043,54
Förvaltade medel	73 001,19	73 001,19
Donationsfondernas särskilda täckning	73 001,19	73 001,19
Rörliga aktiva	737 149,77	806 770,50
Omsättningstillgångar	302,64	
Förskottsbetalningar	302,64	
Fordringar	104 385,23	96 749,17
Kortfristiga fordringar	104 385,23	96 749,17
Kundfordringar	71 523,29	81 790,08
Övriga fordringar	17 383,01	8 909,26
Resultatregleringar	15 478,93	6 049,83
Kassa och bank	632 461,90	710 021,33
Passiva	3 120 121,43	3 233 595,38
Eget kapital	354 763,51	614 961,75
Grundkapital	492 176,88	492 176,88
Överskott (underskott) från tidigare räkenskapsperioder	122 784,87	-135 973,84
Räkenskapsperiodens överskott (underskott)	-260 198,24	258 758,71
Förvalt kapital	104 409,71	104 118,53
Donationsfondernas kapital	104 409,71	104 118,53
Främmande kapital	2 660 948,21	2 514 515,10
Långfristigt	2 024 276,55	2 060 518,43
Lån från finansiella institut och försäkringsanstalter	994 500,00	1 022 500,00
Lån från offentliga samfund	740 972,76	764 992,04
Övriga skulder	288 803,89	273 026,39
Kortfristigt	636 671,56	453 996,67
Lån från finansiella institut och försäkringsanstalter	28 000,00	28 000,00
Lån från offentliga samfund	24 000,00	23 700,00
Erhållna förskott	202 747,35	223 042,19
Skulder till leverantörer	71 055,13	67 420,51
Övriga skulder	21 414,08	22 125,01
Resultatregleringar	289 455,00	89 708,96

Nyckeltal

	2023	2022
Soliditetsgrad, %	12	20
Relativ skuldsättningsgrad, %	146	106
Akkumulerat över / underskott	122 784,87	-135 973,84
Akkumulerat över / underskott per invånare	-613	551
Lånestock, milj.	1,7	1,8
Lån / invånare	7 980	8 247
Lånefordringar	9 043,54	9 043,54
Invånarantal	224	223

Soliditetsgrad %

Nyckeltalet mäter kommunens soliditet, förmåga att bära underskott och kapacitet att klara av sina åtaganden på sikt.

En genomsnittlig soliditetsgrad på 70 % kan anses vara ett eftersträvansvärt mål i den kommunala ekonomin.

Skuldsättningsgrad %

Nyckeltalet anger hur stor del av kommunens driftsinkomster som skulle behövas för återbetalning av det främmande kapitalet.

Ju lägre nyckeltalet är, desto bättre möjligheter har kommunen att klara av skuld amorteringen med inkomstfinansieringen.

Styrelsens förslag till åtgärder

Enligt kommunallagen skall styrelsen när verksamhetsberättelsen överlämnas föreslå åtgärder med anledning av räkenskapsperiodens resultat och för att balansera ekonomin. Styrelsen föreslår att resultatet **-260 198,24** överförs till över/underskott från tidigare räkenskapsperioder.

3. Budgetutfall

Budgetutfall per resultatområde

C 110 Centralvalnämnden

Under året har riksdagsval i Finland och kommunal och lagtingsval på Åland hållits.

Ordinarie

Johanna Henriksson, ordförande
 Catrin Finneman, vice ordförande
 Göran Berg
 Kerstin Gäddnäs
 Bengt Mattsson

Ersättare

Patrik Fagerström
 Max Sundberg
 Pia Backman
 Maj-Britt Engström
 Ville Ropo

Centralvalnämnden höll 9 möten där 90 ärenden behandlades.

	Fastställd budget	Budget-ändring	Total budget	Bokslut 2023	Bokslut 2022
Verksamhetens intäkter	5 000,00		5 000,00	4 647,22	
Verksamhetens kostnader	-4 747,00		-4 747,00	-3 168,50	-394,08
Totalsumma	253,00		253,00	1 478,72	-394,08

C 120 Revision

Revisionsdagarna har under året varit en (1). Revisorerna var Robert Lindfors (ordförande), Gun Lindblom och Andreas Holmgård, OFGR, CGR (BDO Audiator Ab, OFR-samfund).

	Fastställd budget	Budget-ändring	Total budget	Bokslut 2023	Bokslut 2022
Verksamhetens intäkter					
Verksamhetens kostnader	-3 397,00		-3 397,00	-2 830,00	-3 800,00
Totalsumma	-3 397,00		-3 397,00	-2 830,00	-3 800,00

C 130 Förvaltning och näringsliv

Resultatområdet omfattar kommunfullmäktige, kommunstyrelsen, kommunkansliet, beskattning, landskapsandelar, allmän administration och närings- trafik och inflyttningsnämnden.

Kommunfullmäktige

År 2023 var mandatperiodens (2020 – 2023) fjärde år för de fullmäktigeledamöter som valdes vid kommunalvalet i oktober 2019.

Ordinarie ledamöter

Harry Holmström, ordförande
 Gunnar Sundström, vice ordförande
 Rainer Eriksson
 Thomas Dahlgrén
 Inger Bodmark
 Nathalie Björk
 Maria Sundberg
 Mats Carlström
 Christian Pleijel

Ersättare

Robin Nylund
 Gerry Allgode
 Krister Hellström

Kommunfullmäktige höll 9 mötet där 85 ärenden behandlades.

	2018	2019	2020	2021	2022	2023
Behandlade ärenden	72	73	101	77	78	85

Behandlade ärenden

4.1

Val av presidium
 Centralvalnämnd
 Utlåtande över ansökan om jordförvärvstillstånd

22.2

Val av valbestyrelse för åren 2023–2026
 Utlåtande över ansökan om jordförvärvstillstånd
 Initiativ
 Motion

5.4

Antalet medlemmar i kommunfullmäktige 2024–2027

Medborgarinitiativ

Motion

31.5

Utlåtande över ansökan om jordförvärvstillstånd

Genomgång av kommunens lån

Motion: Gällande utlokalisering av landskapsförvaltningen

Motion: Byggande av hyresbostäder

30.8

Utlåtande över ansökan om jordförvärvstillstånd

Bokslut 2022

11.10

Avgiftstaxa för socialservice 2024

Äskande om tilläggsbudgetering ÄON

Äskande om tilläggsbudgetering ÄON

1.11

Fastställande av skattenivåer 2024

Fastställande av avgifter och taxor 2024

4.12

Budget 2024

Ekonomiplan 2025–2026

Utlåtande över ansökan om jordförvärvstillstånd

Motion

	Fastställd budget	Budget-ändring	Total budget	Bokslut 2023	Bokslut 2022
Verksamhetens intäkter					
Verksamhetens kostnader	-2 617,00		-2 617,00	-2 247,63	-1 685,13
Totalsumma	-2 617,00		-2 617,00	-2 247,63	-1 685,13

Kommunstyrelsen

Kommunstyrelsen vilken valdes av kommunfullmäktige den 26.1 2022 för åren 2022 och 2023 hade följande sammansättning.

Ordinarie

Lotta Eriksson, ordförande
Kent Finneman, viceordförande
Olle Dahl
Johanna Henriksson
Dominic Karlman

Ersättare

Robert Karlman
Åsa Gottberg-Jansson
Peder Blomsterlund
Helen Fagerström
Henrik Sundberg

Styrelsen höll 8 möten där 140 ärenden behandlades.

Styrelsen ansvarar för ledningen av kommunens förvaltning, utövar överinseende över de lägre kommunala organens verksamhet samt bereder ärenden för fullmäktiges beslut, granskar lagligheten i fullmäktiges beslut samt verkställer dem.

	2018	2019	2020	2021	2022	2023
Behandlade ärenden	124	124	148	163	175	140

	Fastställd budget	Budget-ändring	Total budget	Bokslut 2023	Bokslut 2022
Verksamhetens intäkter					
Verksamhetens kostnader	-8 150,00		-8 150,00	-7 454,27	-26 640,50
Totalsumma	-8 150,00		-8 150,00	-7 454,27	-26 640,50

Det kommunala ämbetsverket

Postadress: Kommunkansliet, Karlby, 22730 Kökar.

Kommunkansliet handhar beredning och verkställighet av ärenden som behandlas av styrelse och fullmäktige, allmän förvaltning och ekonomiförvaltning.

Kommunkansliet har sålt bokförings- och löneräkningstjänster till Sottunga kommun.

Kommunkansliet är öppet mån. - fre. kl. 10 – 14, tel. 040 161 358.

Kommunkansliet

	Fastställd budget	Budget-ändring	Total budget	Bokslut 2023	Bokslut 2022
Verksamhetens intäkter	19 500,00		19 500,00	19 339,36	19 408,80
Verksamhetens kostnader	-186 241,00		-186 241,00	-174 415,61	-168 339,16
Totalsumma	-166 741,00		-166 741,00	-155 076,25	-148 930,36

Beskattning

	Fastställd budget	Budget-ändring	Total budget	Bokslut 2023	Bokslut 2022
Verksamhetens intäkter					
Verksamhetens kostnader	-2 500,00		-2 500,00	-2 342,99	-4 711,26
Skatteinkomster	765 200,00		765 200,00	680 724,35	1 031 997,39
Totalsumma	762 700,00		762 700,00	678 381,36	1 027 286,13

Landskapsandelar

	Fastställd budget	Budget-ändring	Total budget	Bokslut 2023	Bokslut 2022
Verksamhetens intäkter					
Verksamhetens kostnader					
Landskapandelar	555 929,00		555 929,00	595 739,21	777 155,52
Totalsumma	555 929,00		555 929,00	595 739,21	777 155,52

Allmän administration

	Fastställd budget	Budget-ändring	Total budget	Bokslut 2023	Bokslut 2022
Verksamhetens intäkter	2 000,00		2 000,00	1 378,50	1 723,75
Verksamhetens kostnader	-25 380,00		-25 380,00	-18 646,80	-25 987,09
Finansiella intäkter och kostnader	-25 400,00		-25 400,00	-56 839,93	-22 583,62
Totalsumma	-48 780,00		-48 780,00	-74 108,23	-46 846,96

Närings- trafik- och inflyttningsnämnden

Ordinarie

Natalie Björk, ordförande
 Johanna Henriksson, vice ordförande
 Thomas Dahlgrén
 Sara Hellström
 Harry Holmström

Ersättare

Johannes Jansson
 Sara Hellström
 Peder Blomsterlund
 Nina Grönroos-Friman
 Gerry Allgode

NTI nämnden höll 3 möten där 36 ärenden behandlades.

Nämnden har framförallt arbetat för att stödja näringslivet på Kökar och fungerar som en länk mellan kommun och näringsidkare. Nämnden har även arbetat med trafikärenden som turlistor och remissvar till landskapsregeringen angående kollektiv- buss och färjtrafik.

	Fastställd budget	Budget-ändring	Total budget	Bokslut 2023	Bokslut 2022
Verksamhetens intäkter	1 000,00		1 000,00		
Verksamhetens kostnader	-31 467,00		-31 467,00	-15 902,21	-20 882,29
Landskapsandelar	11 600,00		11 600,00	11 036,20	9 568,00
Totalsumma	-18 867,00		-18 867,00	-4 866,01	-11 314,29

C 310 Bildningsnämnden

Resultatområdet omfattar utbildningsförvaltning, grundskolan, barnomsorg, medborgarinstitutet, ungdomsverksamhet och hemvårdsstöd.

Ordinarie

Madelene Ahlgren-Fagerström, ordförande
 Katariina Vourinen, vice ordförande
 Rainer Eriksson
 Helen Fagerström
 Krister Hellström

Ersättare

Gunilla Ponthin
 Kerstin Allgode
 Maarit Strand
 Liselott Karlman
 Johan Engdahl

Bildningsnämnden höll 6 möten där 87 ärenden behandlades.

Utbildningsförvaltning

Nämnden har behandlat ärenden i anslutning till grundskolans förvaltning och elevråd samt agerat i enlighet med kommunens utbildningsstadga. Verksamheten har varit oförändrad, kommunen samarbetar med Sottunga och Föglö kring en gemensam utbildningschef.

	Fastställd budget	Budget-ändring	Total budget	Bokslut 2023	Bokslut 2022
Verksamhetens intäkter					
Verksamhetens kostnader	-24 932,00		-24 932,00	-24 043,96	-24 389,46
Totalsumma	-24 932,00		-24 932,00	-24 043,96	-24 389,46

Grundskolan

Kökars grundskola fungerar från början av läsåret 2000 – 2001 som en årskurs 1–9 grundskola. Vårterminen var det 5 elever och höstterminen 3 elever i grundskolan. Skolan har letts av en skolföreståndare med arbetstid 80 % av heltid.

	Fastställd budget	Budget-ändring	Total budget	Bokslut 2023	Bokslut 2022
Verksamhetens intäkter	77 689,00		77 689,00	90 654,82	72 389,49
Verksamhetens kostnader	-232 243,00		-232 243,00	-208 888,26	-254 689,30
Landskapsandelar					836,02
Totalsumma	-154 554,00		-154 554,00	-118 233,44	-181 463,79

Medborgarinstitutet

Kommunen samarbetar genom avtal med Mariehamns stads medborgarinstitut som administrerar verksamheten. Medborgarinstitutet har en kontaktperson på Kökar.

	Fastställd budget	Budget-ändring	Total budget	Bokslut 2023	Bokslut 2022
Verksamhetens intäkter					681,13
Verksamhetens kostnader	-4 700,00		-4 700,00	-4 578,92	-5 372,75
Totalsumma	-4 700,00		-4 700,00	-4 578,92	-4 691,62

Ungdomsverksamhet

Under året utbetalades bidrag till föreningar och organisationer. Ungdomsledartjänsten var obesatt under året.

	Fastställd budget	Budget-ändring	Total budget	Bokslut 2023	Bokslut 2022
Verksamhetens intäkter	550,00		550,00		150,00
Verksamhetens kostnader	-5 584,00		-5 584,00	-1 626,45	-1 035,15
Totalsumma	-5 034,00		-5 034,00	-1 626,45	-885,15

Barnängen

Daghemmet Barnängen öppnades 15.8 1994.

Målsättningen är att upprätthålla kommunal dagvård enligt behov. Daghemmet har som mål att erbjuda kvalitativt god och trygg barnomsorg samt fritidsverksamhet.

Under vårterminen ordnades barnomsorgen som familjedagvård på grund av personalbrist.

Familjedagvården ordnades på Barnängen. Under våren var även familjedagvården stängt en längre tid på grund av personalbrist. Tre barn av inskrivna för barnomsorg.

Förundervisningen ordnades ett par dagar per vecka.

Från augusti återupptogs daghemsverksamheten med som mest 7 barn inskrivna.

	Fastställd budget	Budget-ändring	Total budget	Bokslut 2023	Bokslut 2022
Verksamhetens intäkter	10 000,00		10 000,00	10 853,87	10 637,82
Verksamhetens kostnader	-76 668,00		-76 668,00	-38 351,45	-31 180,14
Totalsumma	-66 668,00		-66 668,00	-27 497,58	-20 542,32

Hemvårdsstöd

Resultatenheten hemvårdsstöd omfattar stöd för barn under 3 år i hemmet och utbetalas såvida kommunal dagvård inte anlitas. Under året har fyra familjer lyft hemvårdsstöd.

	Fastställd budget	Budget-ändring	Total budget	Bokslut 2023	Bokslut 2022
Verksamhetens intäkter					
Verksamhetens kostnader	-23 011,00		-23 011,00	-22 822,50	-20 447,87
Totalsumma	-23 011,00		-23 011,00	-22 822,50	-20 447,87

C 320 Biblioteks- och kulturnämnd

Resultatområdet består av biblioteksverksamhet och kulturverksamhet

Ordinarie

Gun Lindblom, ordförande
Philip Hällund, vice ordförande
Nina Grönroos-Friman
Agneta Sundström
Mats Carlström

Ersättare

Bengt Mattsson
Kerstin Gäddnäs
Krister Hellström
Maj-Britt Engström
Åsa Gottberg-Jansson

Biblioteks- och kulturnämnden höll 4 möten där 39 ärenden behandlades

Biblioteksverksamhet

Nämnden har bl.a. ordnat Kura skymning och gryning, författarbesök, småbarns-bibba (baby-bibba) för de allra yngsta, utställningar, föredrag samt försäljning av avskrivna böcker.

Kökars bibliotek är uppkopplat det till åländska sambiblioteket Katrina.

	Fastställd budget	Budget-ändring	Total budget	Bokslut 2023	Bokslut 2022
Verksamhetens intäkter				98,80	312,30
Verksamhetens kostnader	-34 988,00		-34 988,00	-33 999,19	-29 639,11
Totalsumma	-34 988,00		-34 988,00	-33 900,39	-29 326,81

Kulturverksamhet

Under året utbetalades bidrag till föreningar och organisationer

Ordnat att teatrar kunnat besöka Kökar, bidragit till olika kulturella aktiviteter samt midsommarfirande och julmarknad.

	Fastställd budget	Budget-ändring	Total budget	Bokslut 2023	Bokslut 2022
Verksamhetens intäkter					
Verksamhetens kostnader	-4 625,00		-4 625,00	-3 585,15	-7 894,49
Totalsumma	-4 625,00		-4 625,00	-3 585,15	-7 894,49

C 410 Äldreomsorgsnämnden

Målsättningen är att ge kommuninnevånare 65 år och äldre den sociala trygghet som lagen föreskriver. Resultatområdet omfattas av äldreomsorg, familje- och socialvård (kst), institutionsvård och centralköket. Äldreomsorgsnämnden har sålt socialtjänster till Sottunga kommun samt Kommunernas socialtjänst k.f (kst).

Ordinarie

Nina Grönroos-Friman, ordförande
Robert Karlman, vice ordförande
Krister Hellström
Sara Hellström

Ersättare

Natalie Björk
Jens Aalto
Lotta Eriksson
Johanna Hellström

Äldreomsorgsnämnden höll 8 möten där 74 ärenden behandlades.

Äldreomsorgsnämnd / KST

Inkomster från Sottunga kommun och KST, kostnader för KST.

	Fastställd budget	Budget-ändring	Total budget	Bokslut 2023	Bokslut 2022
Verksamhetens intäkter	37 561,00		37 561,00	38 060,52	37 322,39
Verksamhetens kostnader	-216 187,00		-216 187,00	-198 560,80	-21 579,47
Totalsumma	-178 626,00		-178 626,00	-160 500,28	15 742,92

Familje- och socialvård

Kostnader för närståendevård.

	Fastställd budget	Budget-ändring	Total budget	Bokslut 2023	Bokslut 2022
Verksamhetens intäkter					
Verksamhetens kostnader	-6 413,00	-9 980,00	-16 393,00	-15 654,03	-183 513,45
Nedskrivning					-2 633,48
Totalsumma	-6 413,00	-9 980,00	-16 393,00	-15 654,03	-186 146,93

Institutionsvård

Institutionsvården omfattar Oasen boende-och vårdcenter där kommunen äger en (1) plats. Målsättningen är att så långt som möjligt utnyttja öppenvårdens stöd- och vårdtjänster för att minimera institutionsvård. Inga vårddygn har nyttjats på Oasen under året.

	Fastställd budget	Budget-ändring	Total budget	Bokslut 2023	Bokslut 2022
Verksamhetens intäkter					
Verksamhetens kostnader	-14 105,00		-14 105,00	-10 288,54	-23 432,34
Totalsumma	-14 105,00		-14 105,00	-10 288,54	-23 432,34

Äldreomsorg

Målsättningen är att upprätthålla hemservice och stödtjänster som ger möjlighet för hjälpbehövande att bo kvar i sina hem så länge som möjligt. Att upprätthålla ESB boendeservice (dygnet runt service) och med densamma förknippad övrig service enligt kundernas behov och gällande lagstiftning i samråd med ÅHS hemsjukvård. Sommarängen byggdes om och till år 2009–2010 för att uppfylla dagens vårdkrav.

Omsorgschefen fungerar även som föreståndare vid Sommarängen. Vårdpersonalens arbete utgår från omsorgshemmet. Sommarängen tillhandahåller stödtjänster ss mat-, bad-, och klädtvättsservice för äldre. Boendes bor självständigt i eget rum med gemensamt kök och del i allmänna utrymmen. Omsorgshemmet innefattas av 10 rum samt 1 periodrum. I nära anslutning till Sommarängen finns kommunens fyra pensionärsbostäder.

	Fastställd budget	Budget-ändring	Total budget	Bokslut 2023	Bokslut 2022
Verksamhetens intäkter	28 262,00		28 262,00	52 596,32	31 336,07
Verksamhetens kostnader	-460 449,00		-460 449,00	-537 553,99	-511 857,97
Totalsumma	-432 187,00		-432 187,00	-484 957,67	-480 521,90

Centralkök

Centralköket är beläget i Sommarängen och levererar mat till grundskolans elever och personal, övriga kommunalt anställda, Barnängen, pensionärer samt hemserviceklienter och övriga. I genomsnitt har 4 personer fått hemleverans av färdiglagad lunchmåltid måndag-fredag.

	Fastställd budget	Budget-ändring	Total budget	Bokslut 2023	Bokslut 2022
Verksamhetens intäkter	32 500,00		32 500,00	37 219,47	35 693,93
Verksamhetens kostnader	-126 882,00	-4 700,00	-131 582,00	-128 395,37	-123 278,19
Totalsumma	-94 382,00	-4 700,00	-99 082,00	-91 175,90	-87 584,26

Statistik

Per den 31.12 fanns 8 personer inskrivna inom hemvården. Under året har även stödtjänster beviljats efter individanpassade behov. Intervallvård, dagvård och avlastning för närståendevård har bedrivits inom verksamheten vid Sommarängen. Ingen klient har nyttjat stödtjänsten trygghetslarm under året.

Äldrerådet

Kommunstyrelsen utser medlemmar till äldrerådet bland intresserade kommunmedlemmar som hör till den äldre befolkningen. Äldrerådet utgör ett kommunalt rådgivande organ. Rådet kan till skillnad från tex kommunal nämnd inte fatta förvaltningsbeslut. Äldrerådet har haft 4 möten.

C 510 Byggnadstekniska nämnden

Resultatområdet omfattar byggnadstillsyn, kommunalvägar samt brand- och räddningsväsendet.

Ordinarie	Ersättare
Bo Ponthin, ordförande	Joel Sundström
Rainer Eriksson, vice ordförande	Lotta Eriksson
Inger Bodmark	Henrik Sundberg
Robin Nylund	Kent Finneman
Gunilla Pleijel	Gunnar Sundström

Byggnadstekniska nämnden höll 10 möten där 111 ärenden behandlades.

Nämnden har tillhandahållit övervakning, rådgivning och tillståndsgivning i enlighet med lag, förordning och övriga stipulationer.

Byggnadstillsyn

Byggnadsinspektörstjänster har under året köpts, i november anställdes en kommuntekniker på 70%.

	Fastställd budget	Budget-ändring	Total budget	Bokslut 2023	Bokslut 2022
Verksamhetens intäkter	16 000,00		16 000,00	5 237,00	2 329,00
Verksamhetens kostnader	-81 831,00		-81 831,00	-46 016,86	-41 288,80
Totalsumma	-65 831,00		-65 831,00	-40 779,86	-38 959,80

Kommunalvägar

Underhållet av kommunalvägar har skötts som tidigare på entreprenadbasis. Det finns 12 stycken kommunalvägar till total längd av ca 9 891 meter.

	Fastställd budget	Budget-ändring	Total budget	Bokslut 2023	Bokslut 2022
Verksamhetens intäkter					
Verksamhetens kostnader	-31 000,00		-31 000,00	-29 428,58	-31 468,74
Avskrivningar	-461,00		-461,00	-461,00	-461,00
Totalsumma	-31 461,00		-31 461,00	-29 889,58	-31 929,74

Brand- och räddningsväsendet

Kommunen har släckningsavtal med Kökars frivilliga brandkår och brandkårens utgifter betalas av kommunen. Kommunen köper i likhet med hela den övriga skärgården brandchefstjänster av Mariehamns stad.

Inköp av brandsläckare för elbilar med bidrag från Ömsen. Reparation samt flytt av brandmast i Karlby och Helsö.

	Fastställd budget	Budget-ändring	Total budget	Bokslut 2023	Bokslut 2022
Verksamhetens intäkter				806,45	300,00
Verksamhetens kostnader	-5 300,00		-5 300,00	-9 039,76	-13 710,77
Avskrivningar	-65,00		-65,00	-61,25	-81,68
Totalsumma	-5 365,00		-5 365,00	-8 294,56	-13 492,45

C 520 Fastigheter

Gemensam fastighetsskötsel

Kommunens fastighetsskötsel fungerar i egen regi med egna anställda. Fastigheterna har underhållits i nödvändig utsträckning.

	Fastställd budget	Budget-ändring	Total budget	Bokslut 2023	Bokslut 2022
Verksamhetens intäkter				145,16	
Verksamhetens kostnader	-52 683,00		-52 683,00	-45 973,07	-31 481,16
Totalsumma	-52 683,00		-52 683,00	-45 827,91	-31 481,16

Barnängen

	Fastställd budget	Budget-ändring	Total budget	Bokslut 2023	Bokslut 2022
Verksamhetens intäkter	8 700,00		8 700,00	8 847,28	8 720,04
Verksamhetens kostnader	-10 253,00		-10 253,00	-12 004,32	-4 535,07
Avskrivningar	-1 900,00		-1 900,00	-1 873,95	-1 873,95
Totalsumma	-3 453,00		-3 453,00	-5 030,99	2 311,02

Grundskolan

	Fastställd budget	Budget-ändring	Total budget	Bokslut 2023	Bokslut 2022
Verksamhetens intäkter	1 500,00		1 500,00	1 263,97	1 916,43
Verksamhetens kostnader	-61 150,00		-61 150,00	-82 474,74	-68 244,92
Avskrivningar	-9 600,00		-9 600,00	-9 517,20	-9 517,20
Totalsumma	-69 250,00		-69 250,00	-90 727,97	-75 845,69

Hälsogården

	Fastställd budget	Budget-ändring	Total budget	Bokslut 2023	Bokslut 2022
Verksamhetens intäkter					
Verksamhetens kostnader					
Avskrivningar	-45,00		-45,00	-42,99	-47,76
Totalsumma	-45,00		-45,00	-42,99	-47,76

Sommarängen radhus

	Fastställd budget	Budget-ändring	Total budget	Bokslut 2023	Bokslut 2022
Verksamhetens intäkter	8 700,00		8 700,00	14 656,48	10 253,95
Verksamhetens kostnader	-2 000,00		-2 000,00	-1 676,27	-1 218,27
Avskrivningar	-8 600,00		-8 600,00	-8 580,16	-8 580,16
Totalsumma	-1 900,00		-1 900,00	4 400,05	455,52

Sommarängen

	Fastställd budget	Budget-ändring	Total budget	Bokslut 2023	Bokslut 2022
Verksamhetens intäkter	20 000,00		20 000,00	26 636,86	23 700,00
Verksamhetens kostnader	-28 700,00		-28 700,00	-58 018,71	-42 898,13
Avskrivningar	-47 000,00		-47 000,00	-46 988,78	-47 646,43
Totalsumma	-55 700,00		-55 700,00	-78 370,63	-66 844,56

Karlby Center

	Fastställd budget	Budget-ändring	Total budget	Bokslut 2023	Bokslut 2022
Verksamhetens intäkter	5 200,00		5 200,00	3 791,02	5 325,57
Verksamhetens kostnader	-1 110,00		-1 110,00	-1 534,24	-1 208,93
Avskrivningar	-201,00		-201,00	-200,16	-222,41
Totalsumma	3 889,00		3 889,00	2 056,62	3 894,23

Helsö-Österbygge Skolhus

	Fastställd budget	Budget-ändring	Total budget	Bokslut 2023	Bokslut 2022
Verksamhetens intäkter	20,00		20,00	16,82	16,82
Verksamhetens kostnader	-900,00		-900,00	-914,59	-901,91
Avskrivningar	-26,00		-26,00	-25,43	-26,77
Totalsumma	-906,00		-906,00	-923,20	-911,86

Brandstationen

	Fastställd budget	Budget-ändring	Total budget	Bokslut 2023	Bokslut 2022
Verksamhetens intäkter	480,00		480,00	563,09	521,62
Verksamhetens kostnader	-1 500,00		-1 500,00	-2 005,21	-3 490,92
Avskrivningar	-610,00		-610,00	-609,43	-641,51
Totalsumma	-1 630,00		-1 630,00	-2 051,55	-3 610,81

Harparnäs

	Fastställd budget	Budget-ändring	Total budget	Bokslut 2023	Bokslut 2022
Verksamhetens intäkter				322,58	
Verksamhetens kostnader	-400,00		-400,00	-903,72	-799,16
Totalsumma	-400,00		-400,00	-581,14	-799,16

C 540 Vatten- och avloppsverk

Rent vatten har från vattenverket vid Oppsjön distribuerats enligt följande

	2018	2019	2020	2021	2022	2023
m ³	18 298	17 241	15 808	18 651	18 875	21 279

Avloppsvatten har renats enligt följande

	2018	2019	2020	2021	2022	2023
Karlby m ³	4 060	4 780	4 559	4 511	2 749	5 766
Helsö m ³	2 776	2 277	3 046	2 339	2 339	4 133
Totalt m³	6 836	7 057	7 605	6 850	5 088	9 899

Vattenverket

	Fastställd budget	Budget-ändring	Total budget	Bokslut 2023	Bokslut 2022
Verksamhetens intäkter	50 000,00		50 000,00	55 016,45	58 260,32
Verksamhetens kostnader	-28 147,00		-28 147,00	-31 420,19	-28 374,54
Avskrivningar	-3 610,00		-3 610,00	-3 608,19	-3 608,19
Totalsumma	18 243,00		18 243,00	19 988,07	26 277,59

Avloppsverket

	Fastställd budget	Budget-ändring	Total budget	Bokslut 2023	Bokslut 2022
Verksamhetens intäkter	22 500,00		22 500,00	27 518,71	24 198,03
Verksamhetens kostnader	-32 337,00		-32 337,00	-30 737,17	-36 640,58
Avskrivningar	-11 100,00		-11 100,00	-11 056,23	-11 060,42
Totalsumma	-20 937,00		-20 937,00	-14 274,69	-23 502,97

Driftsekonomidelens utfall

	Budget 2023	Bokslut 2023	Avvikelse
Centralvalnämnden			
Val	253,00	1 478,72	1 225,72
Summa	253,00	1 478,72	1 225,72
Revision			
Revision	-3 397,00	-2 830,00	567,00
Summa	-3 397,00	-2 830,00	567,00
Förvaltning och näringsliv			
Kommunfullmäktige	-2 617,00	-2 247,63	369,37
Kommunstyrelsen	-8 150,00	-7 454,27	695,73
Kommunkansliet	-166 741,00	-155 076,25	11 664,75
Beskattning	762 700,00	678 381,36	-84 318,64
Landskapsandelar	555 929,00	595 739,21	39 810,21
Allmän administration	-48 780,00	-74 108,23	-25 328,23
Närings- trafik- och inflyttningsnämnd	-18 867,00	-4 866,01	14 000,99
Summa	1 073 474,00	1 030 368,18	-43 105,82
Bildningsnämnden			
Utbildningsförvaltning	-24 932,00	-24 043,96	888,04
Grundskolan	-154 554,00	-118 233,44	36 320,56
Medborgarinstitutet	-4 700,00	-4 578,92	121,08
Ungdomsverksamhet	-5 034,00	-1 626,45	3 407,55
Barnängen	-66 668,00	-27 497,58	39 170,42
Hemvårdsstöd	-23 011,00	-22 822,50	188,50
Summa	-278 899,00	-198 802,85	80 096,15
Biblioteks- och kulturnämnd			
Biblioteksverksamhet	-34 988,00	-33 900,39	1 087,61
Kulturverksamhet	-4 625,00	-3 585,15	1 039,85
Summa	-39 613,00	-37 485,54	2 127,46
Äldreomsorgsnämnden			
Äldreomsorgsnämnd / KST	-178 626,00	-160 500,28	18 125,72
Familje- och socialvård	-16 393,00	-15 654,03	738,97
Institutionsvård	-14 105,00	-10 288,54	3 816,46
Äldreomsorg	-432 187,00	-484 957,67	-52 770,67
Centralkök	-99 082,00	-91 175,90	7 906,10
Summa	-740 393,00	-762 576,42	-22 183,42
Byggnadstekniska nämnden			
Byggnadstillsyn	-65 831,00	-40 779,86	25 051,14
Kommunalvägar	-31 461,00	-29 889,58	1 571,42
Brand- och räddningsväsendet	-5 365,00	-8 294,56	-2 929,56
Summa	-102 657,00	-78 964,00	23 693,00
Fastigheter			
Gemensam fastighetsskötsel	-52 683,00	-45 827,91	6 855,09
Barnängen	-3 453,00	-5 030,99	-1 577,99
Grundskolan	-69 250,00	-90 727,97	-21 477,97
Hälsogården	-45,00	-42,99	2,01
Sommarängen radhus	-1 900,00	4 400,05	6 300,05
Sommarängen	-55 700,00	-78 370,63	-22 670,63
Karlby Center	3 889,00	2 056,62	-1 832,38
Helsö-Österbygge Skolhus	-906,00	-923,20	-17,20
Brandstationen	-1 630,00	-2 051,55	-421,55
Harparnäs	-400,00	-581,14	-181,14
Summa	-182 078,00	-217 099,71	-35 021,71
Vatten- och avloppsverk			
Vattenverket	18 243,00	19 988,07	1 745,07
Avloppsverket	-20 937,00	-14 274,69	6 662,31
Summa	-2 694,00	5 713,38	8 407,38
Totalsumma	-276 004,00	-260 198,24	15 805,76

Resultaträkningen utfall

	Fastställt budget	Budget-ändring	Total budget	Bokslut 2023	Avvikelse
Verksamhetens intäkter	347 162,00		347 162,00	399 670,75	52 508,75
Försäljningsintäkter	141 161,00		141 161,00	136 787,48	-4 373,52
Avgiftsintäkter	154 371,00		154 371,00	197 526,35	43 155,35
Understöd och bidrag	6 330,00		6 330,00	5 453,67	-876,33
Övriga verksamhetsintäkter	45 300,00		45 300,00	59 903,25	14 603,25
Verksamhetens kostnader	-1 832 597,00	-14 680,00	-1 847 277,00	-1 807 504,05	39 772,95
Personalkostnader	-1 177 409,00	-4 700,00	-1 182 109,00	-1 081 383,01	100 725,99
Köp av tjänster	-422 459,00		-422 459,00	-459 113,05	-36 654,05
Material, förnödenheter	-196 258,00		-196 258,00	-220 033,72	-23 775,72
Understöd	-33 961,00	-9 980,00	-43 941,00	-43 710,74	230,26
Övriga verksamhetskostnader	-2 510,00		-2 510,00	-3 263,53	-753,53
Verksamhetsbidrag	-1 485 435,00	-14 680,00	-1 500 115,00	-1 407 833,30	92 281,70
Skatteinkomster	765 200,00		765 200,00	680 724,35	-84 475,65
Landskapsandelar	567 529,00		567 529,00	606 775,41	39 246,41
Finansiella intäkter och kostnader	-25 400,00		-25 400,00	-56 839,93	-31 439,93
Ränteintäkter					
Övriga finansiella intäkter				1 218,27	1 218,27
Räntekostnader	-25 000,00		-25 000,00	-57 555,79	-32 555,79
Övriga finansiella kostnader	-400,00		-400,00	-502,41	-102,41
Årsbidrag	-178 106,00	-14 680,00	-192 786,00	-177 173,47	15 612,53
Avskrivningar	-83 218,00		-83 218,00	-83 024,77	193,23
Totalsumma	-261 324,00	-14 680,00	-276 004,00	-260 198,24	15 805,76

Specifikation av skatteinkomsterna

	Faställd budget	Budget-ändring	Total budget	Bokslut 2023	Avvikelse
Kommunal inkomstskatt	684 000,00		684 000,00	584 323,20	-99 676,80
Fastighetsskatt	72 000,00		72 000,00	79 253,51	7 253,51
Andel av samfundsskatt	9 200,00		9 200,00	17 147,64	7 947,64
Summa	765 200,00		765 200,00	680 724,35	-84 475,65

Specifikation av landskapsandelarna

	Faställd budget	Budget-ändring	Total budget	Bokslut 2023	Avvikelse
Landskapsandelar för socialvård	150 587,00		150 587,00	150 586,61	-0,39
Landskapsandelar för undervisning	90 369,00		90 369,00	90 369,21	0,21
Landskapsandelar för kultur	3 670,00		3 670,00	3 669,79	-0,21
Övriga landskapsandelar och -bidrag	11 600,00		11 600,00	11 036,20	-563,80
Skattekomplettering	311 303,00		311 303,00	351 113,60	39 810,60
Summa	567 529,00		567 529,00	606 775,41	39 246,41

Investeringsutgifter

Utgiften överförd till balansens konto för avloppsreningsverk

Planering av Karlby avloppsreningsverk

Kostnad 29 216,55

Finansieringsdelens utfall

	Budget 2023	Bokslut 2023	Avvikelse
Kassaflöde i verksamheten			
Årsbidrag	-192 786,00	-177 173,47	-15 612,53
Extraordinära poster			
Korrektivposter till internt tillförda medel			
	-192 786,00	-177 173,47	-15 612,53
Kassaflöde för investeringarnas del			
Investeringsutgifter		-39 171,55	39 171,55
Finansieringsandelar för investeringsutgifter			
Försäljningsinkomster av tillgångar bland bestående aktiva			
	0,00	-39 171,55	39 171,55
Verksamhetens och investeringarnas kassaflöde	-192 786,00	-216 345,02	23 559,02
Kassaflöde för finansieringens del			
Förändringar i utlåningen			
Ökning av utlåningen			
Minskning av utlåningen			
Förändringar i lånebeståndet			
Ökning av långfristiga lån			
Minskning av långfristiga lån	51 700,00	-52 019,28	103 719,28
Förändring av kortfristiga lån		300,00	-300,00
	51 700,00	-51 719,28	103 419,28
Förändringar i eget kapital			
Övriga förändringar av likviditeten			
Förändringar av förvaltade medel och förvaltad kapital		291,18	-291,18
Förändring av omsättningstillgångar		-302,64	302,64
Förändring av fordringar		-7 636,06	7 636,06
Förändring av räntefria skulder		198 152,39	-198 152,39
		190 504,87	-190 504,87
Kassaflöde för finansieringens del	51 700,00	138 785,59	-87 085,59
Förändring av likvida medel	-141 086,00	-77 559,43	-63 526,57
Förändring av likvida medel			
Likvida medel 31.12		632 461,90	-632 461,90
Likvida medel 1.1		-710 021,33	710 021,33
	0,00	-77 559,43	77 559,43
Totalt	-141 086,00	0,00	-141 086,00

Sammanställning av avskrivningar

	Ingående balans	Förändring	Utgående balans
Kommunalvägar	93 845,40	461,00	93 384,40
Hälsogården	429,86	42,99	386,87
Helsö f.d. skola	508,61	25,43	483,18
Avloppsreningsverk Karlby	158,20	23,73	134,47
Avloppsreningsverk Karlby	19 677,24	+27 030,18	46 707,42
Avloppsreningsverk Helsö	55 020,08	6 113,34	48 906,74
Sommarängen	156 523,48	5 590,32	150 933,16
Sommarängen	1 344 139,63	48 005,67	1 296 133,96
Karlby-Center	2 001,64	200,16	1 801,48
Grundskolan	275 562,94	9 517,20	266 045,74
Brandstation	12 188,62	609,43	11 579,19
Vattendistributionsnät	56 112,68	+8 227,54	64 340,22
Avloppsnät	72 605,87	2 732,79	69 873,08
Barnängen	52 475,55	1 873,95	50 601,60
Brandbil Scania	31,01	7,75	23,26
Brandbil Mercedes	214,00	53,50	160,50
Vattenverk Oppsjön	35 635,25	1 880,73	33 754,52
El aggregat	7 891,80	1 972,95	5 918,85
Summa	2 185 021,86	43 853,22	2 141 168,64

4. Bokslutsscheman

Resultaträkning

	Budget 2023	Bokslut 2023
Verksamhetens intäkter	347 162,00	399 670,75
Försäljningsintäkter	141 161,00	136 787,48
Avgiftsintäkter	154 371,00	197 526,35
Understöd och bidrag	6 330,00	5 453,67
Övriga verksamhetsintäkter	45 300,00	59 903,25
Verksamhetens kostnader	-1 847 277,00	-1 807 504,05
Personalkostnader	-1 182 109,00	-1 081 383,01
Köp av tjänster	-422 459,00	-459 113,05
Material, förnödenheter	-196 258,00	-220 033,72
Understöd	-43 941,00	-43 710,74
Övriga verksamhetskostnader	-2 510,00	-3 263,53
Verksamhetsbidrag	-1 500 115,00	-1 407 833,30
Skatteinkomster	765 200,00	680 724,35
Landskapsandelar	567 529,00	606 775,41
Finansiella intäkter och kostnader	-25 400,00	-56 839,93
Ränteintäkter		
Övriga finansiella intäkter		1 218,27
Räntekostnader	-25 000,00	-57 555,79
Övriga finansiella kostnader	-400,00	-502,41
Årsbidrag	-192 786,00	-177 173,47
Avskrivningar	-83 218,00	-83 024,77
Totalsumma	-276 004,00	-260 198,24

Intern resultaträkning

	Budget 2023	Bokslut 2023
Verksamhetens intäkter	638 315,00	789 808,94
Försäljningsintäkter	323 866,00	346 606,48
Avgiftsintäkter	154 371,00	197 526,35
Understöd och bidrag	6 330,00	5 453,67
Övriga verksamhetsintäkter	153 748,00	240 222,44
Verksamhetens kostnader	-2 138 430,00	-2 197 642,24
Personalkostnader	-1 182 109,00	-1 081 383,01
Köp av tjänster	-605 164,00	-668 932,05
Material, förnödenheter	-196 258,00	-220 033,72
Understöd	-43 941,00	-43 710,74
Övriga verksamhetskostnader	-110 958,00	-183 582,72
Verksamhetsbidrag	-1 500 115,00	-1 407 833,30
Skatteinkomster	765 200,00	680 724,35
Landskapsandelar	567 529,00	606 775,41
Finansiella intäkter och kostnader	-25 400,00	-56 839,93
Ränteintäkter		
Övriga finansiella intäkter		1 218,27
Räntekostnader	-25 000,00	-57 555,79
Övriga finansiella kostnader	-400,00	-502,41
Årsbidrag	-192 786,00	-177 173,47
Avskrivningar	-83 218,00	-83 024,77
Totalsumma	-276 004,00	-260 198,24

Finansieringsanalys

					Budget 2023	Bokslut 2023
Kassaflöde i verksamheten						
Årsbidrag					-192 786,00	-177 173,47
Extraordinära poster						
Korrektivposter till internt tillförda medel						
					-192 786,00	-177 173,47
Kassaflöde för investeringarnas del						
Investeringsutgifter						-39 171,55
Finansieringsandelar för investeringsutgifter						
Försäljningsinkomster av tillgångar bland bestående aktiva						
					0,00	-39 171,55
Verksamhetens och investeringarnas kassaflöde					-192 786,00	-216 345,02
Kassaflöde för finansieringens del						
Förändringar i utlåningen						
Ökning av utlåningen						
Minskning av utlåningen						
Förändringar i lånebeståndet						
Ökning av långfristiga lån						
Minskning av långfristiga lån					51 700,00	-52 019,28
Förändring av kortfristiga lån						300,00
					51 700,00	-51 719,28
Förändringar i eget kapital						
Övriga förändringar av likviditeten						
Förändringar av förvaltade medel och förvaltad kapital						291,18
Förändring av omsättningstillgångar						-302,64
Förändring av fordringar						-7 636,06
Förändring av räntefria skulder						198 152,39
						190 504,87
Kassaflöde för finansieringens del					51 700,00	138 785,59
Förändring av likvida medel					-141 086,00	-77 559,43
Förändring av likvida medel						
Likvida medel 31.12						632 461,90
Likvida medel 1.1						-710 021,33
					0,00	-77 559,43
Totalt					-141 086,00	0,00

Balansräkning

	Ingående balans	Förändring	Utgående balans
Aktiva	3 233 595,38	-113 473,95	3 120 121,43
Bestående aktiva	2 353 823,69	-43 853,22	2 309 970,47
Materiella tillgångar	2 277 922,62	-43 853,22	2 234 069,40
Mark- och vattenområden	92 900,76	0	92 900,76
Byggnader	1 954 321,10	-46 852,77	1 907 468,33
Fasta konstruktioner och anordningar	222 563,95	5 033,75	227 597,70
Maskiner och inventarier	8 136,81	-2 034,20	6 102,61
Placeringar	75 901,07	0	75 901,07
Aktier och andelar	66 857,53	0	66 857,53
Övriga lånefordringar	9 043,54	0	9 043,54
Förvaltade medel	73 001,19	0	73 001,19
Donationsfondernas särskilda täckning	73 001,19	0	73 001,19
Rörliga aktiva	806 770,50	-69 620,73	737 149,77
Omsättningstillgångar	0	302,64	302,64
Förskottsbetalningar	0	302,64	302,64
Fordringar	96 749,17	7 636,06	104 385,23
Kortfristiga fordringar	96 749,17	7 636,06	104 385,23
Kundfordringar	81 790,08	-10 266,79	71 523,29
Övriga fordringar	8 909,26	8 473,75	17 383,01
Resultatregleringar	6 049,83	9 429,10	15 478,93
Kassa och bank	710 021,33	-77 559,43	632 461,90
Passiva	3 233 595,38	-113 473,95	3 120 121,43
Eget kapital	614 961,75	-260 198,24	354 763,51
Grundkapital	492 176,88	0	492 176,88
Överskott (underskott) från tidigare räkenskapsperioder	-135 973,84	258 758,71	122 784,87
Räkenskapsperiodens överskott (underskott)	258 758,71	-518 956,95	-260 198,24
Förvaltad kapital	104 118,53	291,18	104 409,71
Donationsfondernas kapital	104 118,53	291,18	104 409,71
Främmande kapital	2 514 515,10	146 433,11	2 660 948,21
Långfristigt	2 060 518,43	-36 241,78	2 024 276,65
Lån från finansiella institut och försäkringsanstalter	1 022 500,00	-28 000,00	994 500,00
Lån från offentliga samfund	764 992,04	-24 019,28	740 972,76
Övriga skulder	273 026,39	15 777,50	288 803,89
Kortfristigt	453 996,67	182 674,89	636 671,56
Lån från finansiella institut och försäkringsanstalter	28 000,00	0	28 000,00
Lån från offentliga samfund	23 700,00	300	24 000,00
Erhållna förskott	223 042,19	-20 294,84	202 747,35
Skulder till leverantörer	67 420,51	3 634,62	71 055,13
Övriga skulder	22 125,01	-710,93	21 414,08
Resultatregleringar	89 708,96	199 746,04	289 455,00

5. Noter till bokslutet

Tillämpade boksluts principer

Anläggningstillgångarna har upptagits till anskaffningsutgift minskat med avskrivningar enligt plan

Intäkter och kostnader i bokslutet har redovisats enligt prestationsprincipen

Noter till resultaträkningen

Kommunen verksamhetsintäkter enligt resultatområde

	2023	2022
Förvaltningssektorn		
Verksamhetens intäkter	25 365	21 133
Summa	25 365	21 133
Bildningsnämnden		
Verksamhetens intäkter	101 509	83 858
Summa	101 509	83 858
Biblioteks- och kulturnämnd		
Verksamhetens intäkter	99	312
Summa	99	312
Socialväsendet		
Verksamhetens intäkter	127 876	104 352
Summa	127 876	104 352
Byggnadstekniska nämnden		
Verksamhetens intäkter	6 043	2 629
Summa	6 043	2 629
Fastigheter		
Verksamhetens intäkter	56 243	50 454
Summa	56 243	50 454
Vatten- och avloppsverk		
Verksamhetens intäkter	82 535	82 458
Summa	82 535	82 458
Summa	399 671	345 197

Personalkostnader

	2023	2022
Löner och arvoden		
Betalda löner	-719 212	-718 916
Särskilda ersättningar	-61 527	-61 705
Löner vikarier	-51 070	-58 698
Särskilda ersättningar vikarier	-12 566	-11 373
Löner sjukvikarier	-14 507	-23 832
Särskilda ersättningar sjukvikarier	-4 154	-5 171
Arvoden	-11 249	-8 380
Löner semestervikarier	-21 695	
Särskilda ersättningar semestervikarier	-6 045	
Periodiserade löner och arvoden	-5 506	-1 020
Personalersättningar och övriga rättelseposter till personalutgifterna	10 515	11 787
Summa	-897 017	-877 308
Lönebikostnader		
Pensionskostnader	-162 525	-162 542
Övriga lönebikostnader	-21 841	-20 417
Summa	-184 366	-182 959
Summa	-1 081 383	-1 060 267

Köp av tjänster

	2023	2022
Köp av övriga tjänster	459 113	487 795
Summa	459 113	487 795

Understöd

	2023	2022
Understöd till hushåll		
Stöd för hemvård av barn	-22 823	-20 448
Stöd för närståendevård	-14 668	-6 411
Övriga understöd till hushåll	-2 000	-1 500
Summa	-39 491	-28 359
Understöd till sammanslutningar		
Understöd	-2 570	-2 239
Hembygdsföreningen	-650	-650
Kökars Ungdomsförening	-400	-400
SKUNK	-300	-300
4 H	-300	-300
Summa	-4 220	-3 889
Summa	-43 711	-32 247

Finansiella intäkter och kostnader

	2023	2022
Ränteintäkter		
Räntor på betalningsrörelsekonton		-307
Summa	0	-307
Övriga finansiella intäkter		
Dividender och räntor på andelskapital	400	125
Räntor och förhöjningar på skatteredovisningar	0	12
Dröjsmålsräntor	36	15
Övriga finansiella intäkter	782	572
Summa	1 218	724
Räntekostnader		
Räntekostnader för lån från utomstående	-57 245	-22 199
Räntekostnader för lån från andra balansenheter	-311	-308
Summa	-57 556	-22 507
Övriga finansiella kostnader		
Dröjsmålsräntor och förhöjningar		
Kreditprovisioner	-505	-505
Övriga finansieringskostnader	2	11
Summa	-502	-494
Summa	-56 840	-22 584

Avskrivningsplan

Kommunfullmäktige i Kökar § 61 av 16.10.1998 har godkänt grunderna för avskrivningar enligt plan i enlighet med bokföringsnämndens kommunsektions allmänna anvisningar. Som utgångspunkt för avskrivningarna har därefter använts den ursprungliga anskaffningsutgiften minskad med erhållna landskaps- eller övriga bidrag. Kökar kommun avskriver samtliga materiella tillgångar genom restvärdesavskrivning. Immateriella tillgångar avskrivs genom lineär avskrivning. Kommunstyrelsen § 152 av 7.10.1998 har beslutat att anläggningstillgångar vars anskaffningsutgift är mindre än 5 045,- momsnetto skall kostnadsföras direkt. Avskrivningarna inleds det år nyttigheten tagits i bruk. Tilläggsinvesteringar i anläggningstillgångarna upptas inte normalt som skilda avskrivningsobjekt utan läggs till tillgångens anskaffningsutgift. Såvida det särskilt besluts kan en tilläggsinvestering upptas som skilt avskrivningsobjekt.

Immateriella tillgångar		
Immateriella rättigheter	5	år
Övriga utgifter med lång verkningstid		
Koncernaffärsvärde	5	år
ADB-program	5	år
Övriga	5	år
Materiella tillgångar		
Mark- och vattenområden	ingen avskrivningstid	
Byggnader		
Förvaltnings- och institutionsbyggnader	5	%
Förvaltnings- och institutionsbyggnader	40	år
Fabriks- och produktionsbyggnader	15	%
Fabriks- och produktionsbyggnader	30	år
Ekonomibyggnader	15	%
Fritidsbyggnader	15	%
Bostadsbyggnader	10	%
Bostadsbyggnader	40	år
Fasta konstruktioner och anordningar		
Gator, vägar, torg och parker	20	år
Broar, kajer och badinrättningar	15	%
Vattendistributionsnät	40	år
Avloppsnet	40	år
Maskinerier och anordningar vid el- vatten och dylika verk	15	%
Övriga fasta maskiner, anordningar och konstruktioner	20	%
Maskiner och inventarier		
Maskiner, arbetsmaskiner och transport- medel	25	%
ADB-utrustning	40	%
Övriga anordningar och inventarier	30	%
Aktier och andelar	ingen avskrivning	

Noter till balansräkningen

Materiella tillgångar

	Mark områden	Anslutnings avgifter	Byggnader	Fasta konstr. & anordn.	Maskiner & inventarier	Totalt
Oavskriven ansk. utg. 1.1	57 901	35 000	1 954 321	222 564	8 137	2 277 923
Ökning under räkensk.perioden			29 217	9 955		39 172
Finansierings andelar under räkensk.per.						
Minskningar under räkensk.per.						
Överföringar mellan poster						
Räkensk.periodens avskrivn.			-76 069	-4 921	-2 034	-83 025
Nedskrivn. o. återföring av av dem						
Oavskriven ansk. utg. 31.12	57 901	35 000	1 907 468	227 598	6 103	2 234 069
Uppskrivningar						
Bokföringsvärde 31.12	57 901	35 000	1 907 468	227 598	6 103	2 234 069

Placeringar

	2023	2022
Andelar i kommunförbund		
Oasen	23 875	23 875
Kommunernas socialtjänst k.f	12 893	12 893
Summa	36 768	36 768
Övriga aktier och andelar		
Fab Horsklint	23 546	23 546
Fab Köpbacka	336	336
Ålands vindkraft	1 682	1 682
Ålands digitala agenda	150	150
Svinryggens deponi	375	375
Majliden Ab	4 000	4 000
Summa	30 090	30 090
Summa	66 858	66 858

Eget kapital

	Ingående balans	Förändring	Utgående balans
Grundkapital	-492 177		-492 177
Överskott / underskott från tidigare räkenskapsperioder	135 974	-258 759	-122 785
Räkenskapsperiodens överskott / underskott	-258 759	518 957	260 198
Summa	-614 962	260 198	-354 764

Skulder som förfaller till betalning senare än fem år

	2023	2022
Lån från finansinstitut	882 500	910 500
Lån från offentliga samfund	644 973	670 192
Summa	1 527 473	1 580 692

Övriga skulder

	2023	2022
Anslutningsavgifter och övriga skulder	288 804	273 026
Summa	288 804	273 026

Resultatregleringar, skulder

	2023	2022
Resultatregleringar	289 455	89 709
Summa	289 455	89 709

Garantier och förbindelser av ekonomisk karaktär

Kommunen har år 2008 ingått proprioborgens förbindelse för Fastighets Ab Horsklints lån stort 160 000,- hos KEVA. Saldo 31.12 är 82 657,-

Kommunen har år 2015 ingått borgensförbindelse för Fastighets Ab Horsklint lån stort 373 500,-

Bolaget har kvitterat ut lånet från banken under 2016

Arvode till revisorer

	2023	2022
BDO Auditor Ab	2 500	3 500
Vg Center Oy	330	300
Summa	2 830	3 800

Specifikation över användningen av donationsfondernas medel

	Kapital 1.1	Influtet	Använt	Kapital 31.12
Karlby skola	836	8	Stipendier	836
Ellen I Anderson	12 898	129		13 027
Britta Bonds biblioteksfond	1 163	12	Stipendier	1 163
JE Karlbergs danarv	16 220	162		16 382
Ramséns minnesfond	73 001			73 001
Summa	104 119	311		104 410

Ester och Einar Ramséns minnesfond har separat bokföring utanför kommunens

Fondens medel förvaltas av Nordea bank

Fondens kapital vid grundandet uppgick till 73 001,19, fondens värde 31.12 består av blandfonder 119 203,03 och konto 11 030,59

6. Förteckning över använda räkenskapsböcker

Under räkenskapsåret har följande räkenskapsböcker använts

Dagbok	ADB
Huvudbok	ADB
Balansbok	ADB

Under räkenskapsåret har följande ID-serier använts

1	22 000 - 23 089
2	12 000 - 12 598
3	1 500 - 1 547
4	1 750 - 1 850
5	1 350 - 1 395

Under räkenskapsåret har följande verifikatslag/nummer använts

10	1 - 1 090
20	1 - 599
30	1 - 48
40	1 - 101
50	1 - 46

7. Bokslutets datering och undertecknande

Kökar den / 2024

Kommunstyrelsen i Kökar (2024)

Lotta Eriksson
ordförande

Kent Finneman
vice ordförande

Christian Pleijel

Robin Karlman

Madelene Ahlgren-Fagerström

Helen Fagerström

Niclas Karlsson
kommundirektör

8. Revisorsanteckning

Bokslutet är uppgjort enligt god bokföringssed.
Över utförd granskning har idag avgivits särskild revisionsberättelse

Kökar den / 2024

Robert Lindfors

Gun Lindblom

Andreas Holmgård
OFGR, CGR
BDO Audiator Ab
OFR-samfund