



ÄRENDELISTA

- § 60 Laglighet och beslutsförhet
- § 61 Val av två protokolljusterare
- § 62 Godkännande av föredragningslistan
- § 63 Nämndens föregående protokoll
- § 64 Bokslut 2023
- § 65 Kassalikviditet
- § 66 Ändring av förvaltningsstadgan
- § 67 Tilläggsbudget ÄON
- § 68 Tilläggsbudget BN
- § 69 Nästa möte
- § 70 Mötes avslutas

Denna möteskallelse har anslagits på kommunens elektroniska anslagstavla den 28 juni 2024.

Rolf Eriksson

Fullmäktiges ordförande

Det justerade protokollet publiceras på kommunens elektroniska anslagstavla den 5 juli 2024.
Signerat original finns till allmänt påseende på kommunkansliet under kansliets öppethållningstider.

Intygas

Mariehamn den 28 juni 2024

Niclas Karlsson

Kommundirektör



Mötestid	Plats
4 juni kl.19:00 – 19:50	Skolans mötesrum

Närvarande ordinarie beslutande	
X Rolf Eriksson, ordförande	X Johanna Ponthin
X Dominic Karlman, första viceordförande	X Inger Bodmark
Rainer Eriksson, andra viceordförande	Närvarande ersättare
Sara Hellström	1. Jonas Fagerström
X Maria Sundberg	2. Robin Nylund
Gunnar Sundström	3. Gunilla Pleijel
X Inge Sundström	
Övriga närvarande	
X Niclas Karlsson, kommun direktör	Lotta Eriksson, KS ordförande
X Kent Finneman, KS vice-ordförande	

Underskrifter	Kökar den 5 juli 2024
Ordförande	Sekreterare

Protokolljustering	Kökar den 5 juli 2024
Maria Sundberg	Inge Sundström

Protokollet framläggs till påseende 05.07.2024

Intygas Niclas Karlsson, Kommundirektör



FÖREDRAGNINGSLISTA

- § 60 Laglighet och beslutsförhet**
- § 61 Val av två protokolljusterare och sekreterare**
- § 62 Godkännande av föredragningslistan**
- § 63 Kommunfullmäktiges protokoll föregående möte**
- § 64 Bokslut 2023**
- § 65 Kassalikviditet**
- § 66 Ändring av förvaltningsstadgan**
- § 67 Tilläggsbudget ÄON**
- § 68 Tilläggsbudget BN**
- § 69 Tung trafik på södra linjen under högsäsong**
- § 70 Nästa möte**
- § 71 Mötes avslutas**



§ 60 Laglighet och beslutsförhet

KomL § 23, samt förvaltningsstadgan § 13.

Kallelsen till fullmäktiges sammanträden skall sändas till ledamöterna minst sex dagar före sammanträdet, kallelsedagen och mötesdagen medräknad. I kallelsen skall anges tidpunkt och plats för sammanträdet samt vilka ärenden som skall behandlas (föredragningslista). Därutöver kan ärenden av brådskande natur handläggas och avgöras under sammanträdet.

Kallelsen skall distribueras till ledamöterna, och till ersättare vid frånvaro av ordinarie ledamot, samt till övriga personer som har närvarorätt eller närvaroplikt. Kallelsen distribueras på det sätt som organet besluter.

Fullmäktige är beslutför då två tredjedelar av ledamöterna är närvarande. Om antalet närvarande ledamöter understiger två tredjedelar till följd av att en eller flera av de närvarande ledamöterna är jäviga i ett ärende, är fullmäktige ändå beslutsfört i ärendet.

KF Beslut: Mötes konstaterades vara lagenligt sammankallat och beslutfört

§ 61 Val av två protokolljusterare och sekreterare

Fullmäktiges protokoll justeras av två, för varje gång separat, utsedda ledamöter, om inte fullmäktige beslutar annorlunda gällande något särskilt ärende.

KF Beslut: Till protokolljusterare valdes Maria Sundberg och Inge Sundström, protokollet justeras 5 juli kl 11:00 på kommunens kansli.

§ 62 Godkännande av föredragningslistan

Nya ärenden som läggs till föredragningslistan

§ 69 Tung trafik på södra linjen under högsäsong.

KF Beslut: Den nya föredragningslistan godkänns.



§ 63 Kommunfullmäktiges protokoll föregående möte

Framföres eventuella anmärkningar i anledning av kommunfullmäktiges mötesprotokoll den 07.05.2024

KF Beslut: Nämnden konstaterade att fullmäktiges beslut från 07.05.2024 har vunnit om laga kraft och får verkställas.

§ 64 Bokslut 2023

- KS § 65 Bokslut år 2023, 17.04.2024

Kommunens verksamhetsår 2023 gick tyvärr i stort enligt budget. Inkomstbeskattningen har haft rytmstörningar på grund av välfärdsområdet.

- Budgeterat årsbidrag var € -192 786,- och förverkligat årsbidrag blev € -177 173,47
- Budgeterat resultat var € -276 004,- och förverkligat resultat blev € -260 198,24

KD förslag : Att styrelsen efterfrågar svar från de nämnder som överskridit sin budget eller har andra avvik som behöver klargöras inför revision.
Att styrelsen godkänner kommunens bokslut för 2023, samt undertecknar dessa och överlämnar dem till revision för granskning. Vidare att förvaltningen ges möjlighet att genomföra mindre korrigeringar i enlighet med vad som eventuellt framkommer under revisionen.

KS beslut : Styrelsen bifaller förslaget med följande tillägg.
Styrelsen ber ÄON inkomma med förklaring gällande överskridandet av budget gällande löner och arvoden från 450 099,- till 518 756,-. Styrelsen ber också ÄON samtidigt göra en intern utredning angående posten "lön och arvoden", hur mycket som går till vård av patienter kontra allmän administration.
Styrelsen ber BTN inkomma med förklaring gällande överskridning av budget angående post "övriga tjänster" för skolan samt Sommarängen.

Bilagor. 64.1 Bokslut 2023, 64.2 Svar ÄON, 64.3 Svar BTN

KF Beslut: Fullmäktige godkänner bokslutet och beviljar ansvarsfrihet till de redovisningskyldiga



§ 65 Kassalikviditet

- KS § 87 Kassalikviditet, 29.05.2024

Kommunens kassalikviditet är ytterst ansträngd och för att säkra kommande utgifter bör det upptas lån eller garanti. För tillfället så finns det ingen möjlighet att ansöka om likviditetsstöd från landskapsregeringen, även om en lag är under beredning.

Förvaltningen uppmärksammade styrelsen och fullmäktige under sommaren 2023 att skattebetalningar var orimligt höga samt att korrigeringar var att vänta. Finlands kommunförbunds uträkning augusti 2023 visade på att kommunen skulle få en rättelse i november 2023 på -160 000,-. Utöver detta så kom det ytterligare en rättelse i december 2023 på -155 000,-. Kommunen har inte fått utbetalt förskottsskatt sedan september 2023. Förvaltningen har tagit höjd på rättelserna men andra oplanerade utgifter har tillkommit som har gjort situationen ansträngd.

KD förslag: *Styrelsen ger i uppdrag till kommundirektören att kontakta banken gällande upptagande av lån motsvarande 2 månaders utgifter.*

KS beslut: *Styrelsen förordar inför fullmäktige möjlighet att uppta lån eller kassakredit till en summa av max € 300 000,-*

Styrelsen ger också i uppdrag till kommundirektören att kontakta och informera Landskapsregeringen gällande kommunens kassalikviditet

KF Beslut: *Fullmäktige godkänner styrelsens förslag gällande uppta lån eller kassakredit till en summa av max € 300 000,-*



§ 66 Ändring av förvaltningsstadgan

- KS § 89 Ändring av förvaltningsstadgan, 29.05.2024
- ÄON § 55 Delegeringsordning, 17.05.2024

Omsorgschefens delegeringsrätt att anställa personal i arbetsavtalsförhållande vid kortare anställningsförhållanden inom verksamhetsområdet äldreomsorg och centralkök skall behandlas under mötet. Tidsintervallet för anställning kan exempelvis innefattas av 4 månader fram till 31.12.2024. Detta med hänvisning till det revideringsarbete som pågår gällande förvaltningsstadgan.

ÄO Beslut: Äldreomsorgsnämnden ger omsorgschefen delegeringsrätt att anställa personal i arbetsavtalsförhållande upp till 6 månader inom verksamhetsområdet äldreomsorg och centralkök. Delegationen gäller för år 2024. Äldreomsorgsnämnden har för avsikt att ytterligare aktualisera delegeringsfrågan under kommande höst. Ärendet justeras omedelbart.

KD förslag: Att styrelsen godkänner föreslagen ändring och justerar förvaltningsstadgan

KS beslut: Styrelsen noterar nämndens förslag. Styrelsen önskar att kommunens avdelningar skall ha likvärdiga regler. Styrelsen föreslår inför fullmäktige att förvaltningsstadgan ändras gällande omsorgschefen rätt att göra kortare anställningsförhållande till att gälla tidsbundna anställningsavtal om max 1 månad. Styrelsen önskar också påminna om att en provanställning är 3 månader och sedan räknas anställningen som fast.

KF Beslut: Styrelsens förslag gällande 1 månads tidsbundet arbetsavtal godkänns. Ytterligare önskar fullmäktige återremittera ärendet till styrelsen för vidare utredning av ett gemensamt regelverk gällande tjänstemannabeslut vid tidsbestämda kortare anställningar upp till 6 veckor.



§ 67 Tilläggsbudget ÄON

- KS § 91 Tilläggsbudget, 29.05.2024
- ÄON § 45 Acceptans av IT-offert Abilita, 29.04.2024

Inför kommande lagstiftning gällande informationshanteringslag och kunduppgiftslag behövs en implementering av ett vårdinformationssystem inom kommunens äldreomsorg. Vårdinformationssystemet gör det möjligt att ansluta sig till patient databasen Kanta i riket samt THL. En ytterligare bedömningsgrund för införskafandet är kvalitetssäkring inom verksamheten. Dagens system uppfyller inte förväntningar och användarvänlighet, säkerhet och ändamålsenlighet som man förväntas ska utföra.

Abilita Socialvård omfattar system för hela den of entliga socialförvaltningen. Det är viktigt att implementeringen av systemet ordnas på ett bra sätt och att personalen får tillräcklig utbildning. Det kommer att ha stor betydelse för vilken nytta verksamheten kommer att få ut av systemet.

IT-offert är utarbetad utifrån vårdbehovet och innefattas av produkter/tjänster nedan i text. Leveransoch ibruktagningstidtabell uppgörs separat tillsammans med kunden. Leveranstiden är minst tremånader från beställning om ej annat skriftligen överenskommit. Offerten är ikraft till och med den 28.6.2024. Utförliga prisuppgifter redovisas i bilaga 1.

Del I

- Socialvård
- Vårdplanering och dokumentation
- Vård- och serviceplan

Del II

- Utbildningsbehov
- Installation och tekniskt arbete
- Ibruktagning
- Användarstöd (abilita servicedesk)

Omsorgschefens förslag: *Äldreomsorgsnämnden äskar hos kommunstyrelsen om 19 630 euro i tilläggsbudgetering för implementering av vårdinformationssystem Abilita inom äldreomsorgsverksamheten. Ärendet sändes till kommunstyrelsen för vidare behandling.*

ÄO Beslut: *Beslut enligt omsorgschefens förslag. Ärendet sändes till kommunstyrelsen för vidare behandling.*

KD förslag: *Att styrelsen inför fullmäktige förordar äskande om tilläggsbudgetering*

KS beslut: *Styrelsen önskar att äldreomsorgschefen undersöker möjligheten att erhålla utökad anbudstid från Abilita. Då ärenden inte hinner hanteras av fullmäktige innan offerten förfaller.*

KF Beslut: *Fullmäktige bordlägger ärendet i väntan på eventuella kommande gemensamma avrop av Cambio VIS-system för kommunal socialtjänst.*



§ 68 Tilläggsbudget BN

- KS § 93 Tilläggsbudget, 29.05.2024
- BN § 23 Anhållan om tilläggsanslag, 29.04.2024

Till daghemmet Barnängen behövs från augusti en heltidsanställd barnskötare för att täcka upp behovet av barnomsorg. Det är budgeterat för barnskötare med arbetstid 25 timmar per vecka.

Tilläggsanslag behövs enligt följande:

- Löner 12 500 €
- Pensionsavgifter 2 100 €
- Socialutgifter 400 €
- Totalt 15 000 €

Utbildningschefens förslag: Bildningsnämnden anhåller till kommunstyrelsen om att få utöka barnskötarbefattningen till heltid och tilläggsanslag på 15 000 € för att ordna barnomsorgen under hösten. Tilläggsanslaget fördelas på löner 12 500 €, pensionsavgifter 2 100 € och socialutgifter 400 €.

Beslut: Förslaget godkänns.

KD förslag: Att styrelsen inför fullmäktige förordar äskande om tilläggsbudgetering

KS beslut: Förslaget bifalles

KF Beslut: enligt styrelsens förslag

§ 69 Tung trafik på södra linjen under högsäsong

Kommuninnevånare har uttryckt oro över att det är mycket problematiskt att kunna boka bilplats pga stort trafiktryck med timmerlastbilar från Sottunga.

KF Beslut: Fullmäktige remitterar frågan till NTI nämndens sakkunniga gällande turlistor och trafikfrågor. Fullmäktige önskar att alternativa trafiklösningar gällande tung trafik lyfts gentemot Ålandstrafiken.

§ 70 Nästa möte

KF Beslut: Enligt ordförandes kallelse

§ 71 Mötes avslutas kl. 19:50



ANVISNING FÖR BESVÄR

BESVÄRSFÖRBUD

Vad förbudet grundar sig på	Eftersom nedan nämnda beslut endast gäller beredning eller verkställighet, kan enligt § 112 kommunallagen rättelseyrkande inte framställas eller kommunalbesvär anföras över beslutet
	Paragrafer § 61, 63, 64, 65, 66, 67
	Enligt § 15 Förvaltningsprocesslagen/annan lagstiftning kan besvär inte anföras över nämnda nedan beslut
	Paragrafer och grund för besvärshöret: § 62, 69, 70

KOMMUNALBESVÄR

Besvärsmyndighet och besvärstid	<p>I nedan nämnda beslut kan ändring sökas skriftligt genom besvär. Ändring i beslut kan sökas av den vars rätt, skyldighet eller fördel direkt påverkas av beslutet eller av den beslutet avser samt av kommunmedlemmar.</p> <p>Ett beslut får överklagas genom kommunalbesvär på den grunden att</p> <ol style="list-style-type: none">1. beslutet tillkommit i felaktig ordning,2. den myndighet som fattat beslutet har överskridit sina befogenheter eller3. beslutet annars strider mot lag. <p>Besvärsmyndighet är Ålands förvaltningsdomstol PB 31 22101 Mariehamn</p> <p>Paragrafer: Besvärstid: 30 dagar från delfåendet av beslutet.</p> <p>En part anses ha fått del av beslutet sju dagar efter dagen då brevet avsändes, om inte något annat påvisas. En kommunmedlem anses ha fått del av beslutet den dag protokollet lagts fram offentligt.</p>
--	--



FÖRVALTNINGSBESVÄR

Besvärsmyndighet och besvärstid	Besvärsmyndighet är Ålands förvaltningsdomstol PB 31 22101 Mariehamn Paragrafer: 60, 68 Besvärstid: 30 dagar från delfåendet av beslutet.
--	--

BESVÄRSSKRIFT

Besvärsskrift
<p>I besvärsskriften skall anges</p> <ul style="list-style-type: none">- ändringssökandes namn, yrke, boningsort och adress- vilket beslut som överklagas- vilka ändringar som yrkas i beslutet- motiveringar till att beslutet bör ändras <p>Besvärsskriften skall undertecknas av ändringssökande själv eller av den som författat skriften. Om endast den som författat besvärsskriften undertecknar den, skall också yrke, boningsort och postadress anges.</p> <p>Till besvärsskriften skall fogas det beslut som överklagas, i original eller som officiellt bestyrkt kopia, och intyg om den dag från vilken besvärstiden skall räknas.</p>
Inlämnande av besvärshandlingarna
<p>Besvärshandlingarna skall inlämnas till besvärsmyndigheten för besvärstidens utgång. Besvärshandlingarna kan även sändas med post eller genom bud, men i så fall på avsändarens eget ansvar. Handlingarna skall lämnas till posten i så god tid att de kommer fram innan besvärstiden går ut. Enligt lagen om domstolsavgifter kan domstolen ta ut en avgift för inlämnande av besvär. Kontakta respektive domstol för mer information.</p>

Ext,Dri

	Budgeterat 01.01.23-31.12.23	Förverkligat 01.01.23-31.12.23	%-jämförelse
Verksamhetens intäkter	347 162,00	399 670,75	115,13
Försäljningsintäkter	141 161,00	136 787,48	96,9
Avgiftsintäkter	154 371,00	197 526,35	127,96
Understöd och bidrag	6 330,00	5 453,67	86,16
Övriga verksamhetsintäkter	45 300,00	59 903,25	132,24
Verksamhetens kostnader	-1 847 277,00	-1 807 504,05	97,85
Personalkostnader	-1 182 109,00	-1 081 383,01	91,48
Löner och arvoden	-960 115,00	-897 017,23	93,43
Lönebikostnader	-221 994,00	-184 365,78	83,05
Pensionskostnader	-189 954,00	-162 524,81	85,56
Övriga lönebikostnader	-32 040,00	-21 840,97	68,17
Köp av tjänster	-422 459,00	-459 113,05	108,68
Material, förnödenheter och varor	-196 258,00	-220 033,72	112,11
Inköp under räkenskapsperioden	-196 258,00	-220 033,72	112,11
Understöd	-43 941,00	-43 710,74	99,48
Övriga verksamhetskostnader	-2 510,00	-3 263,53	130,02
VERKSAMHETS BIDRAG	-1 500 115,00	-1 407 833,30	93,85
Skatteinkomster	765 200,00	680 724,35	88,96
Landskapsandelar	567 529,00	606 775,41	106,92
Finansiella intäkter och kostnader	-25 400,00	-56 839,93	223,78
Övriga finansiella intäkter	0	1 218,27	0
Räntekostnader	-25 000,00	-57 555,79	230,22
Övriga finansiella kostnader	-400	-502,41	125,6
ÅRS BIDRAG	-192 786,00	-177 173,47	91,9
Avskrivningar och nedskrivningar	-83 218,00	-83 024,77	99,77
Avskrivningar enligt plan	-83 218,00	-83 024,77	99,77
RÄKENSKAPSPERIODENS RESULTAT	-276 004,00	-260 198,24	94,27
RÄKENSKAPSPERIODENS ÖVERSKOTT (UNDERSKOTT)	-276 004,00	-260 198,24	94,27

Kalender	2023
Budgetdel	Normal drift
Kostnadslag	Extern

	Ursprunglig budget	Budgetändring	Fastställd budget	Bokslut 2023	Bokslut 2022
C110 Centralvalnämnden					
110 Val					
A3100 VERKSAMHETENS INTÄKTER					
A3240 Understöd och bidrag					
3330 Övriga understöd och bidrag	5 000,00		5 000,00	4 647,22	
A3240 Understöd och bidrag Summa	5 000,00		5 000,00	4 647,22	
A3100 VERKSAMHETENS INTÄKTER Summa	5 000,00		5 000,00	4 647,22	
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER					
A4110 Personalkostnader					
A4120 Löner och arvoden					
4000 Betalda löner	-1 500,00		-1 500,00	-201,75	
4006 Arvoden	-1 700,00		-1 700,00	-2 729,10	
A4120 Löner och arvoden Summa	-3 200,00		-3 200,00	-2 729,10	-201,75
A4130 Lönebikostnader					
A4140 Pensionskostnader					
4100 Pensionspremier	-640,00		-640,00	-36,94	
A4140 Pensionskostnader Summa	-640,00		-640,00	-36,94	
A4150 Övriga lönebikostnader					
4160 Försäkringspremier	-26,00		-26,00	-1,00	
4170 Olycksfallsförsäkringspremier	-32,00		-32,00	-1,22	
4180 Socialskyddsavgifter	-49,00		-49,00	-2,45	
A4150 Övriga lönebikostnader Summa	-107,00		-107,00	-4,67	
A4130 Lönebikostnader Summa	-747,00		-747,00	-41,61	
A4110 Personalkostnader Summa	-3 947,00		-3 947,00	-2 729,10	-243,36
A4170 Köp av tjänster					
A4190 Köp av övriga tjänster					
4360 Post- och teletjänster				-26,70	

Kalender	2023
Budgetdel	Normal drift
Kostnadsslag	Extern

	Ursprunglig budget	Budgetändring	Fastställd budget	Bokslut 2023	Bokslut 2022
4420 Rese- och transporttjänster	-800,00		-800,00	-381,23	-150,72
A4190 Köp av övriga tjänster Summa	-800,00		-800,00	-407,93	-150,72
A4170 Köp av tjänster Summa	-800,00		-800,00	-407,93	-150,72
A4200 Material, förnödenheter och varor					
A4210 Inköp under räkenskapsperioden					
4500 Kontors- och skolmaterial				-12,02	
4600 Övrigt material				-19,45	
A4210 Inköp under räkenskapsperioden Summa				-31,47	
A4200 Material, förnödenheter och varor Summa				-31,47	
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER Summa	-4 747,00		-4 747,00	-3 168,50	-394,08
110 Val Summa	253,00		253,00	1 478,72	-394,08
C110 Centralvalnämnden Summa	253,00		253,00	1 478,72	-394,08
C120 Revision					
120 Revision					
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER					
A4110 Personalkostnader					
A4120 Löner och arvoden					
4006 Arvoden	-200,00		-200,00		
A4120 Löner och arvoden Summa	-200,00		-200,00		
A4130 Lönebikostnader					
A4140 Pensionskostnader					
4100 Pensionspremier	-40,00		-40,00		
A4140 Pensionskostnader Summa	-40,00		-40,00		
A4150 Övriga lönebikostnader					
4160 Försäkringspremier	-2,00		-2,00		
4170 Olycksfallsförsäkringspremier	-2,00		-2,00		

Kalender	2023
Budgetdel	Normal drift
Kostnadsslag	Extern

	Ursprunglig budget	Budgetändring	Fastställd budget	Bokslut 2023	Bokslut 2022
4180 Socialskyddsavgifter	-3,00		-3,00		
A4150 Övriga lönebikostnader Summa	-7,00		-7,00		
A4130 Lönebikostnader Summa	-47,00		-47,00		
A4110 Personalkostnader Summa	-247,00		-247,00		
A4170 Köp av tjänster					
A4190 Köp av övriga tjänster					
4470 Övriga tjänster	-3 000,00		-3 000,00	-2 830,00	-3 800,00
A4190 Köp av övriga tjänster Summa	-3 000,00		-3 000,00	-2 830,00	-3 800,00
A4170 Köp av tjänster Summa	-3 000,00		-3 000,00	-2 830,00	-3 800,00
A4200 Material, förnödenheter och varor					
A4210 Inköp under räkenskapsperioden					
4600 Övrigt material	-150,00		-150,00		
A4210 Inköp under räkenskapsperioden Summa	-150,00		-150,00		
A4200 Material, förnödenheter och varor Summa	-150,00		-150,00		
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER Summa	-3 397,00		-3 397,00	-2 830,00	-3 800,00
120 Revision Summa	-3 397,00		-3 397,00	-2 830,00	-3 800,00
C120 Revision Summa	-3 397,00		-3 397,00	-2 830,00	-3 800,00
C130 Förvaltning och näringsliv					
130 Kommunfullmäktige					
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER					
A4110 Personalkostnader					
A4120 Löner och arvoden					
4006 Arvoden	-2 000,00		-2 000,00	-2 015,00	-1 540,00
A4120 Löner och arvoden Summa	-2 000,00		-2 000,00	-2 015,00	-1 540,00
A4130 Lönebikostnader					

Kalender	2023
Budgetdel	Normal drift
Kostnadsslag	Extern

	Ursprunglig budget	Budgetändring	Fastställd budget	Bokslut 2023	Bokslut 2022
A4140 Pensionskostnader					
4100 Pensionspremier	-400,00		-400,00	-106,28	-46,75
A4140 Pensionskostnader Summa	-400,00		-400,00	-106,28	-46,75
A4150 Övriga lönebikostnader					
4160 Försäkringspremier	-16,00		-16,00		
4170 Olycksfallsförsäkringspremier	-20,00		-20,00		
4180 Socialskyddsavgifter	-31,00		-31,00		
A4150 Övriga lönebikostnader Summa	-67,00		-67,00		
A4130 Lönebikostnader Summa	-467,00		-467,00	-106,28	-46,75
A4110 Personalkostnader Summa	-2 467,00		-2 467,00	-2 121,28	-1 586,75
A4170 Köp av tjänster					
A4190 Köp av övriga tjänster					
4420 Rese- och transporttjänster	-150,00		-150,00	-126,35	-78,65
A4190 Köp av övriga tjänster Summa	-150,00		-150,00	-126,35	-78,65
A4170 Köp av tjänster Summa	-150,00		-150,00	-126,35	-78,65
A4200 Material, förnödenheter och varor					
A4210 Inköp under räkenskapsperioden					
4600 Övrigt material					-19,73
A4210 Inköp under räkenskapsperioden Summa					-19,73
A4200 Material, förnödenheter och varor Summa					-19,73
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER Summa	-2 617,00		-2 617,00	-2 247,63	-1 685,13
130 Kommunfullmäktige Summa	-2 617,00		-2 617,00	-2 247,63	-1 685,13
131 Kommunstyrelsen					
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER					
A4110 Personalkostnader					
A4120 Löner och arvoden					

Kalender	2023
Budgetdel	Normal drift
Kostnadsslag	Extern

	Ursprunglig budget	Budgetändring	Fastställd budget	Bokslut 2023	Bokslut 2022
4000 Betalda löner					-60,00
4006 Arvoden	-2 100,00		-2 100,00	-1 945,00	-2 375,00
A4120 Löner och arvoden Summa	-2 100,00		-2 100,00	-1 945,00	-2 435,00
A4130 Lönebikostnader					
A4140 Pensionskostnader					
4100 Pensionspremier	-420,00		-420,00	-138,98	-121,55
A4140 Pensionskostnader Summa	-420,00		-420,00	-138,98	-121,55
A4150 Övriga lönebikostnader					
4160 Försäkringspremier	-17,00		-17,00		-0,30
4170 Olycksfallsförsäkringspremier	-21,00		-21,00		-0,36
4180 Socialskyddsavgifter	-32,00		-32,00		
A4150 Övriga lönebikostnader Summa	-70,00		-70,00		-0,66
A4130 Lönebikostnader Summa	-490,00		-490,00	-138,98	-122,21
A4110 Personalkostnader Summa	-2 590,00		-2 590,00	-2 083,98	-2 557,21
A4170 Köp av tjänster					
A4190 Köp av övriga tjänster					
4370 Försäkringar	-1 500,00		-1 500,00	-1 392,26	-1 351,70
4420 Rese- och transporttjänster	-1 000,00		-1 000,00	-71,55	-2 281,42
4470 Övriga tjänster				-812,50	-17 668,04
A4190 Köp av övriga tjänster Summa	-2 500,00		-2 500,00	-2 276,31	-21 301,16
A4170 Köp av tjänster Summa	-2 500,00		-2 500,00	-2 276,31	-21 301,16
A4200 Material, förnödenheter och varor					
A4210 Inköp under räkenskapsperioden					
4600 Övrigt material	-1 500,00		-1 500,00	-1 093,98	-1 282,13
A4210 Inköp under räkenskapsperioden Summa	-1 500,00		-1 500,00	-1 093,98	-1 282,13
A4200 Material, förnödenheter och varor Summa	-1 500,00		-1 500,00	-1 093,98	-1 282,13
A4230 Understöd					
A4240 Understöd till hushåll					

Kalender	2023
Budgetdel	Normal drift
Kostnadsslag	Extern

	Ursprunglig budget	Budgetändring	Fastställd budget	Bokslut 2023	Bokslut 2022
4730 Övriga understöd till hushåll	-1 500,00		-1 500,00	-2 000,00	-1 500,00
A4240 Understöd till hushåll Summa	-1 500,00		-1 500,00	-2 000,00	-1 500,00
A4230 Understöd Summa	-1 500,00		-1 500,00	-2 000,00	-1 500,00
A4270 Övriga verksamhetskostnader					
A4280 Hyror					
4800 Hyror för mark- och vattenområden	-60,00		-60,00		
A4280 Hyror Summa	-60,00		-60,00		
A4270 Övriga verksamhetskostnader Summa	-60,00		-60,00		
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER Summa	-8 150,00		-8 150,00	-7 454,27	-26 640,50
131 Kommunstyrelsen Summa	-8 150,00		-8 150,00	-7 454,27	-26 640,50
132 Kommunkansliet					
A3100 VERKSAMHETENS INTÄKTER					
A3120 Försäljningsintäkter					
A3150 Ersättningar av kommuner och samkommuner					
3115 Övriga samarbetsersättningar	19 000,00		19 000,00	19 000,00	19 000,00
A3150 Ersättningar av kommuner och samkommuner Summa	19 000,00		19 000,00	19 000,00	19 000,00
A3120 Försäljningsintäkter Summa	19 000,00		19 000,00	19 000,00	19 000,00
A3170 Avgiftsintäkter					
A3230 Övriga serviceavgifter					
3294 Övriga serviceavgifter	500,00		500,00	339,36	408,80
A3230 Övriga serviceavgifter Summa	500,00		500,00	339,36	408,80
A3170 Avgiftsintäkter Summa	500,00		500,00	339,36	408,80
A3100 VERKSAMHETENS INTÄKTER Summa	19 500,00		19 500,00	19 339,36	19 408,80

Kalender	2023
Budgetdel	Normal drift
Kostnadsslag	Extern

	Ursprunglig budget	Budgetändring	Fastställd budget	Bokslut 2023	Bokslut 2022
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER					
A4110 Personalkostnader					
A4120 Löner och arvoden					
4000 Betalda löner	-136 200,00		-136 200,00	-133 095,99	-125 899,20
4060 Periodiserade löner och arvoden				-940,71	-164,56
A4160 Personalersättning och övriga rättelseposter till personalutgifterna					
4230 Sjukförsäkringsersättningar					858,32
A4160 Personalersättning och övriga rättelseposter till personalutgifterna Summa					858,32
A4120 Löner och arvoden Summa	-136 200,00		-136 200,00	-134 036,70	-125 205,44
A4130 Lönebikostnader					
A4140 Pensionskostnader					
4100 Pensionspremier	-27 240,00		-27 240,00	-24 138,20	-23 077,85
A4140 Pensionskostnader Summa	-27 240,00		-27 240,00	-24 138,20	-23 077,85
A4150 Övriga lönebikostnader					
4160 Försäkringspremier	-1 090,00		-1 090,00	-696,45	-631,32
4170 Olycksfallsförsäkringspremier	-1 362,00		-1 362,00	-514,31	-770,64
4180 Socialskyddsavgifter	-2 084,00		-2 084,00	-2 076,10	-1 539,31
A4150 Övriga lönebikostnader Summa	-4 536,00		-4 536,00	-3 286,86	-2 941,27
A4130 Lönebikostnader Summa	-31 776,00		-31 776,00	-27 425,06	-26 019,12
A4110 Personalkostnader Summa	-167 976,00		-167 976,00	-161 461,76	-151 224,56
A4170 Köp av tjänster					
A4190 Köp av övriga tjänster					
4340 Kontors- bank-, och experttjänster	-8 000,00		-8 000,00	-5 757,64	-6 955,81
4350 Tryckning och annonsering	-2 500,00		-2 500,00	-1 917,41	-2 287,44
4360 Post- och teletjänster	-2 500,00		-2 500,00	-1 298,66	-3 028,67
4370 Försäkringar	-65,00		-65,00	-68,30	-65,03
4420 Rese- och transporttjänster	-1 000,00		-1 000,00	-1 050,47	-519,46
4430 Social- och hälsovårdstjänster				-282,70	-413,06

Kalender	2023
Budgetdel	Normal drift
Kostnadsslag	Extern

	Ursprunglig budget	Budgetändring	Fastställd budget	Bokslut 2023	Bokslut 2022
4470 Övriga tjänster	-1 500,00		-1 500,00	-949,99	-1 079,30
A4190 Köp av övriga tjänster Summa	-15 565,00		-15 565,00	-11 325,17	-14 348,77
A4170 Köp av tjänster Summa	-15 565,00		-15 565,00	-11 325,17	-14 348,77
A4200 Material, förnödenheter och varor					
A4210 Inköp under räkenskapsperioden					
4500 Kontors- och skolmaterial	-1 200,00		-1 200,00	-527,53	-1 277,94
4510 Litteratur	-600,00		-600,00	-477,73	-435,46
4550 Städ- och rengöringsmaterial	-100,00		-100,00	-34,87	-179,72
4580 Inventarier	-400,00		-400,00	-136,29	-383,71
4600 Övrigt material	-200,00		-200,00	-175,90	-275,88
A4210 Inköp under räkenskapsperioden Summa	-2 500,00		-2 500,00	-1 352,32	-2 552,71
A4200 Material, förnödenheter och varor Summa	-2 500,00		-2 500,00	-1 352,32	-2 552,71
A4270 Övriga verksamhetskostnader					
A4290 Övriga verksamhetskostnader					
4900 Indirekta skatter	-200,00		-200,00	-276,36	-213,12
A4290 Övriga verksamhetskostnader Summa	-200,00		-200,00	-276,36	-213,12
A4270 Övriga verksamhetskostnader Summa	-200,00		-200,00	-276,36	-213,12
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER Summa	-186 241,00		-186 241,00	-174 415,61	-168 339,16
132 Kommunkansliet Summa	-166 741,00		-166 741,00	-155 076,25	-148 930,36
133 Beskattning					
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER					
A4170 Köp av tjänster					
A4190 Köp av övriga tjänster					
4450 Andel av beskattningskostnaderna	-2 500,00		-2 500,00	-2 342,99	-4 711,26
A4190 Köp av övriga tjänster Summa	-2 500,00		-2 500,00	-2 342,99	-4 711,26
A4170 Köp av tjänster Summa	-2 500,00		-2 500,00	-2 342,99	-4 711,26

Kalender	2023
Budgetdel	Normal drift
Kostnadsslag	Extern

	Ursprunglig budget	Budgetändring	Fastställd budget	Bokslut 2023	Bokslut 2022
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER Summa	-2 500,00		-2 500,00	-2 342,99	-4 711,26
A5100 SKATTEINKOMSTER					
5000 Kommunal inkomstskatt	684 000,00		684 000,00	584 323,20	930 026,59
5100 Fastighetsskatt	72 000,00		72 000,00	79 253,51	82 419,48
5200 Andel av samfundsskatt	9 200,00		9 200,00	17 147,64	19 551,32
A5100 SKATTEINKOMSTER Summa	765 200,00		765 200,00	680 724,35	1 031 997,39
133 Beskattning Summa	762 700,00		762 700,00	678 381,36	1 027 286,13
134 Landskapsandelar					
A5110 LANDSKAPSANDELAR					
5600 Landskapsandelar för social- och hälsovård	150 587,00		150 587,00	150 586,61	182 029,45
5700 Landskapsandelar för undervisning	90 369,00		90 369,00	90 369,21	98 877,24
5702 Lanskapsandelar för idrotts- ungdoms- och kulturverksamhet	3 670,00		3 670,00	3 669,79	3 556,58
5800 Finansieringsunderstöd					180 000,00
5900 Skattekomplettering	311 303,00		311 303,00	351 113,60	312 692,25
A5110 LANDSKAPSANDELAR Summa	555 929,00		555 929,00	595 739,21	777 155,52
134 Landskapsandelar Summa	555 929,00		555 929,00	595 739,21	777 155,52

Kalender	2023
Budgetdel	Normal drift
Kostnadsslag	Extern

	Ursprunglig budget	Budgetändring	Fastställd budget	Bokslut 2023	Bokslut 2022
135 Allmän administration					
A3100 VERKSAMHETENS INTÄKTER					
A3170 Avgiftsintäkter					
A3230 Övriga serviceavgifter					
3294 Övriga serviceavgifter	1 000,00		1 000,00	685,50	967,75
A3230 Övriga serviceavgifter Summa	1 000,00		1 000,00	685,50	967,75
A3170 Avgiftsintäkter Summa	1 000,00		1 000,00	685,50	967,75
A3250 Övriga verksamhetsintäkter					
A3270 Övriga verksamhetsintäkter					
3530 Övriga intäkter	1 000,00		1 000,00	693,00	756,00
A3270 Övriga verksamhetsintäkter Summa	1 000,00		1 000,00	693,00	756,00
A3250 Övriga verksamhetsintäkter Summa	1 000,00		1 000,00	693,00	756,00
A3100 VERKSAMHETENS INTÄKTER Summa	2 000,00		2 000,00	1 378,50	1 723,75
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER					
A4110 Personalkostnader					
A4120 Löner och arvoden					
4000 Betalda löner	-7 200,00		-7 200,00		
A4160 Personalersättningar och övriga rättelseposter till personalutgifterna					
4250 Övriga ersättningar från Folkpensionsansta	1 000,00		1 000,00	2 867,56	
A4160 Personalersättningar och övriga rättelseposter till personalutgifterna Summa	1 000,00		1 000,00	2 867,56	
A4120 Löner och arvoden Summa	-6 200,00		-6 200,00	2 867,56	
A4130 Lönebikostnader					
A4140 Pensionskostnader					
4100 Pensionspremier	-1 440,00		-1 440,00		
A4140 Pensionskostnader Summa	-1 440,00		-1 440,00		
A4150 Övriga lönebikostnader					

Kalender	2023
Budgetdel	Normal drift
Kostnadsslag	Extern

	Ursprunglig budget	Budgetändring	Fastställd budget	Bokslut 2023	Bokslut 2022
4160 Försäkringspremier	-58,00		-58,00		
4170 Olycksfallsförsäkringspremier	-72,00		-72,00		
4180 Socialskyddsavgifter	-110,00		-110,00		
A4150 Övriga lönebikostnader Summa	-240,00		-240,00		
A4130 Lönebikostnader Summa	-1 680,00		-1 680,00		
A4110 Personalkostnader Summa	-7 880,00		-7 880,00	2 867,56	
A4170 Köp av tjänster					
A4190 Köp av övriga tjänster					
4340 Kontors- bank-, och experttjänster	-3 000,00		-3 000,00	-6 227,89	-4 640,80
4360 Post- och teletjänster				-1 927,10	-70,10
4370 Försäkringar				-99,60	
4410 Inkvarterings- och måltidstjänster				-122,41	
4430 Social- och hälsovårdstjänster	-6 000,00		-6 000,00	-762,66	-5 030,81
4460 Övriga samarbetsandelar	-7 500,00		-7 500,00	-9 382,79	-8 027,92
4470 Övriga tjänster				-2 263,75	-32,50
A4190 Köp av övriga tjänster Summa	-16 500,00		-16 500,00	-20 786,20	-17 802,13
A4170 Köp av tjänster Summa	-16 500,00		-16 500,00	-20 786,20	-17 802,13
A4200 Material, förnödenheter och varor					
A4210 Inköp under räkenskapsperioden					
4510 Litteratur				-210,00	
4600 Övrigt material	-1 000,00		-1 000,00	-143,66	-167,88
A4210 Inköp under räkenskapsperioden Summa	-1 000,00		-1 000,00	-353,66	-167,88
A4200 Material, förnödenheter och varor Summa	-1 000,00		-1 000,00	-353,66	-167,88
A4270 Övriga verksamhetskostnader					
A4290 Övriga verksamhetskostnader					
4940 Övriga kostnader				-374,50	-894,28
4990 Kundförlust					-7 122,80
A4290 Övriga verksamhetskostnader Summa				-374,50	-8 017,08

Kalender	2023
Budgetdel	Normal drift
Kostnadsslag	Extern

	Ursprunglig budget	Budgetändring	Fastställd budget	Bokslut 2023	Bokslut 2022
A4270 Övriga verksamhetskostnader Summa				-374,50	-8 017,08
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER Summa	-25 380,00		-25 380,00	-18 646,80	-25 987,09
A6100 FINANSIELLA INTÄKTER OCH KOSTNADER					
A6110 Ränteintäkter					
6030 Räntor på betalningsrörelsekonton					-306,75
A6110 Ränteintäkter Summa					-306,75
A6120 Övriga finansiella intäkter					
6100 Dividender och räntor på andelskapital				400,00	125,00
6120 Räntor och förhöjningar på skatteredovisningar				0,29	12,30
6130 Dröjsmålsräntor				35,90	14,90
6170 Övriga finansiella intäkter				782,08	572,07
A6120 Övriga finansiella intäkter Summa				1 218,27	724,27
A6130 Räntekostnader					
6210 Räntekostnader för lån från utomstående	-25 000,00		-25 000,00	-57 244,62	-22 199,06
6235 Räntekostnader för lån från andra balansenheter				-311,17	-308,29
A6130 Räntekostnader Summa	-25 000,00		-25 000,00	-57 555,79	-22 507,35
A6140 Övriga finansiella kostnader					
6350 Kreditprovisioner	-400,00		-400,00	-504,60	-504,60
6380 Övriga finansieringskostnader				2,19	10,81
A6140 Övriga finansiella kostnader Summa	-400,00		-400,00	-502,41	-493,79
A6100 FINANSIELLA INTÄKTER OCH KOSTNADER Summa:	-25 400,00		-25 400,00	-56 839,93	-22 583,62
135 Allmän administration Summa	-48 780,00		-48 780,00	-74 108,23	-46 846,96

Kalender	2023
Budgetdel	Normal drift
Kostnadsslag	Extern

	Ursprunglig budget	Budgetändring	Fastställd budget	Bokslut 2023	Bokslut 2022
136 Närings- trafik- och inflyttningsnämnd					
A3100 VERKSAMHETENS INTÄKTER					
A3170 Avgiftsintäkter					
A3230 Övriga serviceavgifter					
3294 Övriga serviceavgifter	1 000,00		1 000,00		
A3230 Övriga serviceavgifter Summa	1 000,00		1 000,00		
A3170 Avgiftsintäkter Summa	1 000,00		1 000,00		
A3100 VERKSAMHETENS INTÄKTER Summa	1 000,00		1 000,00		
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER					
A4110 Personalkostnader					
A4120 Löner och arvoden					
4000 Betalda löner	-1 000,00		-1 000,00	-243,88	
4001 Särskilda ersättningar				-48,78	
4006 Arvoden	-1 000,00		-1 000,00	-540,00	-640,00
A4120 Löner och arvoden Summa	-2 000,00		-2 000,00	-832,66	-640,00
A4130 Lönebikostnader					
A4140 Pensionskostnader					
4100 Pensionspremier	-400,00		-400,00	-99,97	-46,75
A4140 Pensionskostnader Summa	-400,00		-400,00	-99,97	-46,75
A4150 Övriga lönebikostnader					
4160 Försäkringspremier	-16,00		-16,00	-1,54	
4170 Olycksfallsförsäkringspremier	-20,00		-20,00	-2,07	
4180 Socialskyddsavgifter	-31,00		-31,00	-4,53	
A4150 Övriga lönebikostnader Summa	-67,00		-67,00	-8,14	
A4130 Lönebikostnader Summa	-467,00		-467,00	-108,11	-46,75
A4110 Personalkostnader Summa	-2 467,00		-2 467,00	-940,77	-686,75
A4170 Köp av tjänster					

Kalender	2023
Budgetdel	Normal drift
Kostnadsslag	Extern

	Ursprunglig budget	Budgetändring	Fastställd budget	Bokslut 2023	Bokslut 2022
A4190 Köp av övriga tjänster					
4350 Tryckning och annonsering	-5 600,00		-5 600,00	-5 468,62	-5 897,62
4360 Post- och teletjänster	-200,00		-200,00	-86,84	-82,80
4410 Inkvarterings- och måltidstjänster	-1 500,00		-1 500,00		-63,60
4420 Rese- och transporttjänster	-17 500,00		-17 500,00	-9 157,60	-13 878,05
4470 Övriga tjänster	-1 000,00		-1 000,00	-38,00	
A4190 Köp av övriga tjänster Summa	-25 800,00		-25 800,00	-14 751,06	-19 922,07
A4170 Köp av tjänster Summa	-25 800,00		-25 800,00	-14 751,06	-19 922,07
A4200 Material, förnödenheter och varor					
A4210 Inköp under räkenskapsperioden					
4500 Kontors- och skolmaterial	-200,00		-200,00		
4600 Övrigt material	-3 000,00		-3 000,00	-210,38	-273,47
A4210 Inköp under räkenskapsperioden Summa	-3 200,00		-3 200,00	-210,38	-273,47
A4200 Material, förnödenheter och varor Summa	-3 200,00		-3 200,00	-210,38	-273,47
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER Summa	-31 467,00		-31 467,00	-15 902,21	-20 882,29
A5110 LANDSKAPSANDELAR					
5850 Övriga landskapsandelar och -bidrag	11 600,00		11 600,00	11 036,20	9 568,00
A5110 LANDSKAPSANDELAR Summa	11 600,00		11 600,00	11 036,20	9 568,00
136 Närings- trafik- och inflyttningsnämnd Summa	-18 867,00		-18 867,00	-4 866,01	-11 314,29
C130 Förvaltning och näringsliv Summa	1 073 474,00		1 073 474,00	1 030 368,18	1 569 024,41
C310 Bildningsnämnden					
310 Utbildningsförvaltning					
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER					
A4110 Personalkostnader					

Kalender	2023
Budgetdel	Normal drift
Kostnadsslag	Extern

	Ursprunglig budget	Budgetändring	Fastställd budget	Bokslut 2023	Bokslut 2022
A4120 Löner och arvoden					
4006 Arvoden	-600,00		-600,00	-620,00	-450,00
A4120 Löner och arvoden Summa	-600,00		-600,00	-620,00	-450,00
A4130 Lönebikostnader					
A4140 Pensionskostnader					
4100 Pensionspremier	-50,00		-50,00	-44,55	-43,00
A4140 Pensionskostnader Summa	-50,00		-50,00	-44,55	-43,00
A4130 Lönebikostnader Summa	-50,00		-50,00	-44,55	-43,00
A4110 Personalkostnader Summa	-650,00		-650,00	-664,55	-493,00
A4170 Köp av tjänster					
A4190 Köp av övriga tjänster					
4420 Rese- och transporttjänster	-100,00		-100,00	-99,11	-104,88
4460 Övriga samarbetsandelar	-23 863,00		-23 863,00	-23 280,30	-23 500,88
4470 Övriga tjänster	-300,00		-300,00		-290,70
A4190 Köp av övriga tjänster Summa	-24 263,00		-24 263,00	-23 379,41	-23 896,46
A4170 Köp av tjänster Summa	-24 263,00		-24 263,00	-23 379,41	-23 896,46
A4200 Material, förnödenheter och varor					
A4210 Inköp under räkenskapsperioden					
4600 Övrigt material	-19,00		-19,00		
A4210 Inköp under räkenskapsperioden Summa	-19,00		-19,00		
A4200 Material, förnödenheter och varor Summa	-19,00		-19,00		
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER Summa	-24 932,00		-24 932,00	-24 043,96	-24 389,46
310 Utbildningsförvaltning Summa	-24 932,00		-24 932,00	-24 043,96	-24 389,46
311 Grundskolan					
A3100 VERKSAMHETENS INTÄKTER					
A3170 Avgiftsintäkter					

Kalender	2023
Budgetdel	Normal drift
Kostnadsslag	Extern

	Ursprunglig budget	Budgetändring	Fastställd budget	Bokslut 2023	Bokslut 2022
A3210 Avgifter för utbildning och kultur					
3270 Terminsavgifter	77 689,00		77 689,00	90 584,83	72 369,50
A3210 Avgifter för utbildning och kultur Summa	77 689,00		77 689,00	90 584,83	72 369,50
A3170 Avgiftsintäkter Summa	77 689,00		77 689,00	90 584,83	72 369,50
A3250 Övriga verksamhetsintäkter					
A3270 Övriga verksamhetsintäkter					
3530 Övriga intäkter				69,99	19,99
A3270 Övriga verksamhetsintäkter Summa				69,99	19,99
A3250 Övriga verksamhetsintäkter Summa				69,99	19,99
A3100 VERKSAMHETENS INTÄKTER Summa	77 689,00		77 689,00	90 654,82	72 389,49
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER					
A4110 Personalkostnader					
A4120 Löner och arvoden					
4000 Betalda löner	-138 556,00		-138 556,00	-150 595,87	-163 993,43
4001 Särskilda ersättningar	-100,00		-100,00	-25,36	-44,41
4002 Löner vikarier	-22 916,00		-22 916,00	-1 749,79	-9 453,42
4004 Löner sjukvikarier	-1 000,00		-1 000,00	-243,45	-5 275,43
4007 Löner semestervikarier				-1 153,78	
4060 Periodiserade löner och arvoden				-1 064,57	-214,42
A4160 Personalersättning och övriga rättelseposter till personalutgifterna					
4230 Sjukförsäkringsersättningar	100,00		100,00	166,14	3 552,74
A4160 Personalersättning och övriga rättelseposter till personalutgifterna Summa	100,00		100,00	166,14	3 552,74
A4120 Löner och arvoden Summa	-162 472,00		-162 472,00	-154 666,68	-175 428,37
A4130 Lönebikostnader					
A4140 Pensionskostnader					
4100 Pensionspremier	-30 412,00		-30 412,00	-28 032,91	-32 721,49

Kalender	2023
Budgetdel	Normal drift
Kostnadsslag	Extern

	Ursprunglig budget	Budgetändring	Fastställd budget	Bokslut 2023	Bokslut 2022
A4140 Pensionskostnader Summa	-30 412,00		-30 412,00	-28 032,91	-32 721,49
A4150 Övriga lönebikostnader					
4160 Försäkringspremier	-975,00		-975,00	-811,60	-904,71
4170 Olycksfallsförsäkringspremier	-2 226,00		-2 226,00	-599,46	-1 103,75
4180 Socialskyddsavgifter	-2 323,00		-2 323,00	-2 417,17	-2 140,72
A4150 Övriga lönebikostnader Summa	-5 524,00		-5 524,00	-3 828,23	-4 149,18
A4130 Lönebikostnader Summa	-35 936,00		-35 936,00	-31 861,14	-36 870,67
A4110 Personalkostnader Summa	-198 408,00		-198 408,00	-186 527,82	-212 299,04
A4170 Köp av tjänster					
A4190 Köp av övriga tjänster					
4350 Tryckning och annonsering				-48,58	
4360 Post- och teletjänster	-1 000,00		-1 000,00	-1 023,77	-1 016,39
4370 Försäkringar	-60,00		-60,00	-61,30	-61,30
4380 Renhållnings- och tvätteritjänster				-38,47	
4400 Byggnad och underhåll av maskiner, materiel och anordningar	-250,00		-250,00		
4410 Inkvarterings- och måltidstjänster	-120,00		-120,00	-97,15	
4420 Rese- och transporttjänster	-20 705,00		-20 705,00	-14 792,03	-32 448,57
4430 Social- och hälsovårdstjänster				-592,26	-30,00
4440 Utbildnings- och kulturtjänster	-1 212,00		-1 212,00	-333,84	-753,33
4460 Övriga samarbetsandelar	-1 837,00		-1 837,00	-515,15	-637,43
4470 Övriga tjänster	-3 617,00		-3 617,00	-1 491,28	-1 634,08
A4190 Köp av övriga tjänster Summa	-28 801,00		-28 801,00	-18 993,83	-36 581,10
A4170 Köp av tjänster Summa	-28 801,00		-28 801,00	-18 993,83	-36 581,10
A4200 Material, förnödenheter och varor					
A4210 Inköp under räkenskapsperioden					
4500 Kontors- och skolmaterial	-1 180,00		-1 180,00	-749,85	-778,06
4510 Litteratur	-1 000,00		-1 000,00	-766,46	-1 180,05
4520 Livsmedel	-420,00		-420,00	-157,13	-778,38

Kalender	2023
Budgetdel	Normal drift
Kostnadsslag	Extern

	Ursprunglig budget	Budgetändring	Fastställd budget	Bokslut 2023	Bokslut 2022
4530 Beklädnad	-50,00		-50,00	-50,00	-50,00
4540 Medicin och vårdförnödenheter	-84,00		-84,00		
4550 Städ- och rengöringsmaterial	-1 000,00		-1 000,00	-978,73	-1 164,56
4580 Inventarier	-300,00		-300,00		-952,00
4600 Övrigt material	-300,00		-300,00	-153,55	-380,97
A4210 Inköp under räkenskapsperioden Summa	-4 334,00		-4 334,00	-2 855,72	-5 284,02
A4200 Material, förnödenheter och varor Summa	-4 334,00		-4 334,00	-2 855,72	-5 284,02
A4270 Övriga verksamhetskostnader					
A4290 Övriga verksamhetskostnader					
4900 Indirekta skatter	-700,00		-700,00	-510,89	-525,14
A4290 Övriga verksamhetskostnader Summa	-700,00		-700,00	-510,89	-525,14
A4270 Övriga verksamhetskostnader Summa	-700,00		-700,00	-510,89	-525,14
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER Summa	-232 243,00		-232 243,00	-208 888,26	-254 689,30
A5110 LANDSKAPSANDELAR					
5850 Övriga landskapsandelar och -bidrag					836,02
A5110 LANDSKAPSANDELAR Summa					836,02
311 Grundskolan Summa	-154 554,00		-154 554,00	-118 233,44	-181 463,79
312 Medborgarinstitutet					
A3100 VERKSAMHETENS INTÄKTER					
A3120 Försäljningsintäkter					
A3150 Ersättningar av kommuner och samkommuner					
3115 Övriga samarbetsersättningar					681,13
A3150 Ersättningar av kommuner och samkommuner Summa					681,13
A3120 Försäljningsintäkter Summa					681,13

Kalender	2023
Budgetdel	Normal drift
Kostnadsslag	Extern

	Ursprunglig budget	Budgetändring	Fastställd budget	Bokslut 2023	Bokslut 2022
A3100 VERKSAMHETENS INTÄKTER Summa					681,13
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER					
A4170 Köp av tjänster					
A4190 Köp av övriga tjänster					
4460 Övriga samarbetsandelar	-4 700,00		-4 700,00	-4 578,92	-5 372,75
A4190 Köp av övriga tjänster Summa	-4 700,00		-4 700,00	-4 578,92	-5 372,75
A4170 Köp av tjänster Summa	-4 700,00		-4 700,00	-4 578,92	-5 372,75
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER Summa	-4 700,00		-4 700,00	-4 578,92	-5 372,75
312 Medborgarinstitutet Summa	-4 700,00		-4 700,00	-4 578,92	-4 691,62
313 Ungdomsverksamhet					
A3100 VERKSAMHETENS INTÄKTER					
A3170 Avgiftsintäkter					
A3210 Avgifter för utbildning och kultur					
3275 Övriga avgifter för utbildning och kultur	550,00		550,00		150,00
A3210 Avgifter för utbildning och kultur Summa	550,00		550,00		150,00
A3170 Avgiftsintäkter Summa	550,00		550,00		150,00
A3100 VERKSAMHETENS INTÄKTER Summa	550,00		550,00		150,00
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER					
A4110 Personalkostnader					
A4120 Löner och arvoden					
4000 Betalda löner	-2 000,00		-2 000,00		
A4120 Löner och arvoden Summa	-2 000,00		-2 000,00		
A4130 Lönebikostnader					
A4140 Pensionskostnader					
4100 Pensionspremier	-400,00		-400,00		

Kalender	2023
Budgetdel	Normal drift
Kostnadsslag	Extern

	Ursprunglig budget	Budgetändring	Fastställd budget	Bokslut 2023	Bokslut 2022
A4140 Pensionskostnader Summa	-400,00		-400,00		
A4150 Övriga lönebikostnader					
4160 Försäkringspremier	-16,00		-16,00		
4170 Olycksfallsförsäkringspremier	-20,00		-20,00		
4180 Socialskyddsavgifter	-31,00		-31,00		
A4150 Övriga lönebikostnader Summa	-67,00		-67,00		
A4130 Lönebikostnader Summa	-467,00		-467,00		
A4110 Personalkostnader Summa	-2 467,00		-2 467,00		
A4170 Köp av tjänster					
A4190 Köp av övriga tjänster					
4370 Försäkringar	-37,00		-37,00	-35,15	-35,15
4420 Rese- och transporttjänster	-80,00		-80,00		
A4190 Köp av övriga tjänster Summa	-117,00		-117,00	-35,15	-35,15
A4170 Köp av tjänster Summa	-117,00		-117,00	-35,15	-35,15
A4200 Material, förnödenheter och varor					
A4210 Inköp under räkenskapsperioden					
4600 Övrigt material	-2 000,00		-2 000,00	-591,30	
A4210 Inköp under räkenskapsperioden Summa	-2 000,00		-2 000,00	-591,30	
A4200 Material, förnödenheter och varor Summa	-2 000,00		-2 000,00	-591,30	
A4230 Understöd					
A4250 Understöd till sammanslutningar					
4744 Kökars Ungdomsförening	-400,00		-400,00	-400,00	-400,00
4745 SKUNK	-300,00		-300,00	-300,00	-300,00
4746 4 H	-300,00		-300,00	-300,00	-300,00
A4250 Understöd till sammanslutningar Summa	-1 000,00		-1 000,00	-1 000,00	-1 000,00
A4230 Understöd Summa	-1 000,00		-1 000,00	-1 000,00	-1 000,00
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER Summa	-5 584,00		-5 584,00	-1 626,45	-1 035,15

Kalender	2023
Budgetdel	Normal drift
Kostnadsslag	Extern

	Ursprunglig budget	Budgetändring	Fastställd budget	Bokslut 2023	Bokslut 2022
313 Ungdomsverksamhet Summa	-5 034,00		-5 034,00	-1 626,45	-885,15
414 Barnängen					
A3100 VERKSAMHETENS INTÄKTER					
A3170 Avgiftsintäkter					
A3210 Avgifter för utbildning och kultur					
3250 Dagvårdsavgifter	10 000,00		10 000,00	9 361,04	10 637,82
3275 Övriga avgifter för utbildning och kultur				1 492,83	
A3210 Avgifter för utbildning och kultur Summa	10 000,00		10 000,00	10 853,87	10 637,82
A3170 Avgiftsintäkter Summa	10 000,00		10 000,00	10 853,87	10 637,82
A3100 VERKSAMHETENS INTÄKTER Summa	10 000,00		10 000,00	10 853,87	10 637,82
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER					
A4110 Personalkostnader					
A4120 Löner och arvoden					
4000 Betalda löner	-58 150,00		-58 150,00	-32 833,79	-23 332,69
4001 Särskilda ersättningar	-100,00		-100,00		
4002 Löner vikarier	-500,00		-500,00	-215,81	-197,37
4004 Löner sjukvikarier	-500,00		-500,00		
4060 Periodiserade löner och arvoden				-232,07	-30,50
A4160 Personalersättningar och övriga rättelseposter till personalutgifterna					
4230 Sjukförsäkringsersättningar				5 291,90	
A4160 Personalersättningar och övriga rättelseposter till personalutgifterna Summa				5 291,90	
A4120 Löner och arvoden Summa	-59 250,00		-59 250,00	-27 989,77	-23 560,56
A4130 Lönebikostnader					
A4140 Pensionskostnader					
4100 Pensionspremier	-11 613,00		-11 613,00	-6 285,54	-4 576,74
A4140 Pensionskostnader Summa	-11 613,00		-11 613,00	-6 285,54	-4 576,74
A4150 Övriga lönebikostnader					

Kalender	2023
Budgetdel	Normal drift
Kostnadsslag	Extern

	Ursprunglig budget	Budgetändring	Fastställd budget	Bokslut 2023	Bokslut 2022
4160 Försäkringspremier	-355,00		-355,00	-174,45	-119,80
4170 Olycksfallsförsäkringspremier	-812,00		-812,00	-129,25	-146,23
4180 Socialskyddsavgifter	-847,00		-847,00	-453,39	-294,38
A4150 Övriga lönebikostnader Summa	-2 014,00		-2 014,00	-757,09	-560,41
A4130 Lönebikostnader Summa	-13 627,00		-13 627,00	-7 042,63	-5 137,15
A4110 Personalkostnader Summa	-72 877,00		-72 877,00	-35 032,40	-28 697,71
A4170 Köp av tjänster					
A4190 Köp av övriga tjänster					
4360 Post- och teletjänster	-380,00		-380,00	-399,89	-365,13
4370 Försäkringar	-30,00		-30,00	-25,23	-25,23
4380 Renhållnings- och tvätteritjänster	-200,00		-200,00		
4420 Rese- och transporttjänster	-300,00		-300,00	-111,27	-38,64
4440 Utbildnings- och kulturtjänster	-296,00		-296,00		
4470 Övriga tjänster	-1 200,00		-1 200,00	-2 166,42	-852,25
A4190 Köp av övriga tjänster Summa	-2 406,00		-2 406,00	-2 702,81	-1 281,25
A4170 Köp av tjänster Summa	-2 406,00		-2 406,00	-2 702,81	-1 281,25
A4200 Material, förnödenheter och varor					
A4210 Inköp under räkenskapsperioden					
4500 Kontors- och skolmaterial	-200,00		-200,00	-86,97	-43,58
4510 Litteratur	-150,00		-150,00	-190,83	-126,78
4520 Livsmedel	-100,00		-100,00	-13,40	-10,25
4530 Beklädnad	-125,00		-125,00	-20,16	
4550 Städ- och rengöringsmaterial	-250,00		-250,00	-10,86	-646,75
4580 Inventarier	-200,00		-200,00	-156,00	-255,15
4600 Övrigt material	-200,00		-200,00	-42,26	-36,35
A4210 Inköp under räkenskapsperioden Summa	-1 225,00		-1 225,00	-520,48	-1 118,86
A4200 Material, förnödenheter och varor Summa	-1 225,00		-1 225,00	-520,48	-1 118,86
A4270 Övriga verksamhetskostnader					

Kalender	2023
Budgetdel	Normal drift
Kostnadsslag	Extern

	Ursprunglig budget	Budgetändring	Fastställd budget	Bokslut 2023	Bokslut 2022
A4290 Övriga verksamhetskostnader					
4900 Indirekta skatter	-160,00		-160,00	-95,76	-82,32
A4290 Övriga verksamhetskostnader Summa	-160,00		-160,00	-95,76	-82,32
A4270 Övriga verksamhetskostnader Summa	-160,00		-160,00	-95,76	-82,32
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER Summa	-76 668,00		-76 668,00	-38 351,45	-31 180,14
414 Barnängen Summa	-66 668,00		-66 668,00	-27 497,58	-20 542,32
415 Hemvårdsstöd					
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER					
A4230 Understöd					
A4240 Understöd till hushåll					
4700 Stöd för hemvård av barn	-23 011,00		-23 011,00	-22 822,50	-20 447,87
A4240 Understöd till hushåll Summa	-23 011,00		-23 011,00	-22 822,50	-20 447,87
A4230 Understöd Summa	-23 011,00		-23 011,00	-22 822,50	-20 447,87
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER Summa	-23 011,00		-23 011,00	-22 822,50	-20 447,87
415 Hemvårdsstöd Summa	-23 011,00		-23 011,00	-22 822,50	-20 447,87
C310 Bildningsnämnden Summa	-278 899,00		-278 899,00	-198 802,85	-252 420,21
C320 Biblioteks- och kulturnämnd					
320 Biblioteksverksamhet					
A3100 VERKSAMHETENS INTÄKTER					
A3250 Övriga verksamhetsintäkter					
A3270 Övriga verksamhetsintäkter					
3530 Övriga intäkter				98,80	312,30
A3270 Övriga verksamhetsintäkter Summa				98,80	312,30
A3250 Övriga verksamhetsintäkter Summa				98,80	312,30

Kalender	2023
Budgetdel	Normal drift
Kostnadsslag	Extern

	Ursprunglig budget	Budgetändring	Fastställd budget	Bokslut 2023	Bokslut 2022
A3100 VERKSAMHETENS INTÄKTER Summa				98,80	312,30
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER					
A4110 Personalkostnader					
A4120 Löner och arvoden					
4000 Betalda löner	-17 900,00		-17 900,00	-17 849,11	-16 317,13
4001 Särskilda ersättningar	-150,00		-150,00	-166,09	-88,40
4002 Löner vikarier	-1 415,00		-1 415,00	-1 273,21	-1 775,77
4003 Särskilda ersättningar vikarier				-12,27	-40,83
4004 Löner sjukvikarier				-317,67	
4005 Särskilda ersättningar sjukvikarier				-5,53	
4006 Arvoden	-500,00		-500,00	-590,00	-550,00
4060 Periodiserade löner och arvoden				-127,33	-21,44
A4120 Löner och arvoden Summa	-19 965,00		-19 965,00	-20 341,21	-18 793,57
A4130 Lönebikostnader					
A4140 Pensionskostnader					
4100 Pensionspremier	-3 993,00		-3 993,00	-3 465,85	-3 251,51
A4140 Pensionskostnader Summa	-3 993,00		-3 993,00	-3 465,85	-3 251,51
A4150 Övriga lönebikostnader					
4160 Försäkringspremier	-160,00		-160,00	-94,34	-81,59
4170 Olycksfallsförsäkringspremier	-200,00		-200,00	-76,69	-110,22
4180 Socialskyddsavgifter	-305,00		-305,00	-302,51	-219,25
A4150 Övriga lönebikostnader Summa	-665,00		-665,00	-473,54	-411,06
A4130 Lönebikostnader Summa	-4 658,00		-4 658,00	-3 939,39	-3 662,57
A4110 Personalkostnader Summa	-24 623,00		-24 623,00	-24 280,60	-22 456,14
A4170 Köp av tjänster					
A4190 Köp av övriga tjänster					
4360 Post- och teletjänster	-500,00		-500,00	-538,54	-475,30
4370 Försäkringar	-65,00		-65,00	-73,02	-69,52

Kalender	2023
Budgetdel	Normal drift
Kostnadsslag	Extern

	Ursprunglig budget	Budgetändring	Fastställd budget	Bokslut 2023	Bokslut 2022
4400 Byggande och underhåll av maskiner, materiel och anordningar	-100,00		-100,00		
4420 Rese- och transporttjänster	-500,00		-500,00	-290,44	-116,30
4430 Social- och hälsovårdstjänster				-177,42	
4460 Övriga samarbetsandelar	-800,00		-800,00	-680,37	-45,28
4470 Övriga tjänster	-1 000,00		-1 000,00	-393,96	
A4190 Köp av övriga tjänster Summa	-2 965,00		-2 965,00	-2 153,75	-706,40
A4170 Köp av tjänster Summa	-2 965,00		-2 965,00	-2 153,75	-706,40
A4200 Material, förnödenheter och varor					
A4210 Inköp under räkenskapsperioden					
4500 Kontors- och skolmaterial	-700,00		-700,00	-715,85	-396,58
4510 Litteratur	-6 000,00		-6 000,00	-6 132,88	-5 175,74
4580 Inventarier					-743,47
4600 Övrigt material	-700,00		-700,00	-715,27	-160,78
A4210 Inköp under räkenskapsperioden Summa	-7 400,00		-7 400,00	-7 564,00	-6 476,57
A4200 Material, förnödenheter och varor Summa	-7 400,00		-7 400,00	-7 564,00	-6 476,57
A4230 Understöd					
A4250 Understöd till sammanslutningar					
4740 Understöd				-315,00	
A4250 Understöd till sammanslutningar Summa				-315,00	
A4230 Understöd Summa				-315,00	
A4270 Övriga verksamhetskostnader					
A4290 Övriga verksamhetskostnader					
4900 Indirekta skatter				-0,84	
A4290 Övriga verksamhetskostnader Summa				-0,84	
A4270 Övriga verksamhetskostnader Summa				-0,84	
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER Summa	-34 988,00		-34 988,00	-34 314,19	-29 639,11

Kalender	2023
Budgetdel	Normal drift
Kostnadsslag	Extern

	Ursprunglig budget	Budgetändring	Fastställd budget	Bokslut 2023	Bokslut 2022
320 Biblioteksverksamhet Summa	-34 988,00		-34 988,00	-34 215,39	-29 326,81
321 Kulturverksamhet					
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER					
A4110 Personalkostnader					
A4120 Löner och arvoden					
4000 Betalda löner	-750,00		-750,00	-225,00	-163,50
A4120 Löner och arvoden Summa	-750,00		-750,00	-225,00	-163,50
A4130 Lönebikostnader					
A4140 Pensionskostnader					
4100 Pensionspremier	-150,00		-150,00		-28,83
A4140 Pensionskostnader Summa	-150,00		-150,00		-28,83
A4150 Övriga lönebikostnader					
4160 Försäkringspremier	-6,00		-6,00	-1,17	-0,81
4170 Olycksfallsförsäkringspremier	-8,00		-8,00	-1,58	-0,98
4180 Socialskyddsavgifter	-11,00		-11,00		-1,99
A4150 Övriga lönebikostnader Summa	-25,00		-25,00	-2,75	-3,78
A4130 Lönebikostnader Summa	-175,00		-175,00	-2,75	-32,61
A4110 Personalkostnader Summa	-925,00		-925,00	-227,75	-196,11
A4170 Köp av tjänster					
A4190 Köp av övriga tjänster					
4460 Övriga samarbetsandelar					-630,44
4470 Övriga tjänster	-500,00		-500,00	-311,58	-354,84
A4190 Köp av övriga tjänster Summa	-500,00		-500,00	-311,58	-985,28
A4170 Köp av tjänster Summa	-500,00		-500,00	-311,58	-985,28
A4200 Material, förnödenheter och varor					
A4210 Inköp under räkenskapsperioden					
4600 Övrigt material	-700,00		-700,00	-475,87	-4 474,44

Kalender	2023
Budgetdel	Normal drift
Kostnadsslag	Extern

	Ursprunglig budget	Budgetändring	Fastställd budget	Bokslut 2023	Bokslut 2022
A4210 Inköp under räkenskapsperioden Summa	-700,00		-700,00	-475,87	-4 474,44
A4200 Material, förnödenheter och varor Summa	-700,00		-700,00	-475,87	-4 474,44
A4230 Understöd					
A4250 Understöd till sammanslutningar					
4740 Understöd	-2 500,00		-2 500,00	-2 254,95	-2 238,66
A4250 Understöd till sammanslutningar Summa	-2 500,00		-2 500,00	-2 254,95	-2 238,66
A4230 Understöd Summa	-2 500,00		-2 500,00	-2 254,95	-2 238,66
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER Summa	-4 625,00		-4 625,00	-3 270,15	-7 894,49
321 Kulturverksamhet Summa	-4 625,00		-4 625,00	-3 270,15	-7 894,49
C320 Biblioteks- och kulturnämnd Summa	-39 613,00		-39 613,00	-37 485,54	-37 221,30
C410 Äldreomsorgsnämnden					
410 Äldreomsorgsnämnd / KST					
A3100 VERKSAMHETENS INTÄKTER					
A3120 Försäljningsintäkter					
A3150 Ersättningar av kommuner och samkommuner					
3115 Övriga samarbetsersättningar	37 561,00		37 561,00	38 060,52	37 322,39
A3150 Ersättningar av kommuner och samkommuner Summa	37 561,00		37 561,00	38 060,52	37 322,39
A3120 Försäljningsintäkter Summa	37 561,00		37 561,00	38 060,52	37 322,39
A3100 VERKSAMHETENS INTÄKTER Summa	37 561,00		37 561,00	38 060,52	37 322,39
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER					
A4110 Personalkostnader					
A4120 Löner och arvoden					
4000 Betalda löner	-26 100,00		-26 100,00	-17 548,90	-17 055,79

Kalender	2023
Budgetdel	Normal drift
Kostnadsslag	Extern

	Ursprunglig budget	Budgetändring	Fastställd budget	Bokslut 2023	Bokslut 2022
4006 Arvoden	-960,00		-960,00	-1 170,00	-1 260,00
4060 Periodiserade löner och arvoden				-124,03	-22,29
A4160 Personalersättningar och övriga rättelseposter till personalutgifterna					
4230 Sjukförsäkringsersättningar					440,55
A4160 Personalersättningar och övriga rättelseposter till personalutgifterna Summa					440,55
A4120 Löner och arvoden Summa	-27 060,00		-27 060,00	-18 842,93	-17 897,53
A4130 Lönebikostnader					
A4140 Pensionskostnader					
4100 Pensionspremier	-5 412,00		-5 412,00	-3 067,23	-3 050,18
A4140 Pensionskostnader Summa	-5 412,00		-5 412,00	-3 067,23	-3 050,18
A4150 Övriga lönebikostnader					
4160 Försäkringspremier	-216,00		-216,00	-90,49	-84,50
4170 Olycksfallsförsäkringspremier	-271,00		-271,00	-66,83	-103,12
4180 Socialskyddsavgifter	-414,00		-414,00	-269,76	-201,82
A4150 Övriga lönebikostnader Summa	-901,00		-901,00	-427,08	-389,44
A4130 Lönebikostnader Summa	-6 313,00		-6 313,00	-3 494,31	-3 439,62
A4110 Personalkostnader Summa	-33 373,00		-33 373,00	-22 337,24	-21 337,15
A4170 Köp av tjänster					
A4190 Köp av övriga tjänster					
4420 Rese- och transporttjänster	-200,00		-200,00	-495,99	-242,32
4430 Social- och hälsovårdstjänster	-182 614,00		-182 614,00	-175 727,57	
A4190 Köp av övriga tjänster Summa	-182 814,00		-182 814,00	-176 223,56	-242,32
A4170 Köp av tjänster Summa	-182 814,00		-182 814,00	-176 223,56	-242,32
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER Summa	-216 187,00		-216 187,00	-198 560,80	-21 579,47
410 Äldreomsorgsnämnd / KST Summa	-178 626,00		-178 626,00	-160 500,28	15 742,92

Kalender	2023
Budgetdel	Normal drift
Kostnadsslag	Extern

	Ursprunglig budget	Budgetändring	Fastställd budget	Bokslut 2023	Bokslut 2022
411 Familje- och socialvård					
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER					
A4110 Personalkostnader					
A4130 Lönebikostnader					
A4140 Pensionskostnader					
4100 Pensionspremier	-1 060,00		-1 060,00	-929,84	-1 130,27
A4140 Pensionskostnader Summa	-1 060,00		-1 060,00	-929,84	-1 130,27
A4150 Övriga lönebikostnader					
4170 Olycksfallsförsäkringspremier	-53,00		-53,00	-55,90	-38,81
A4150 Övriga lönebikostnader Summa	-53,00		-53,00	-55,90	-38,81
A4130 Lönebikostnader Summa	-1 113,00		-1 113,00	-985,74	-1 169,08
A4110 Personalkostnader Summa	-1 113,00		-1 113,00	-985,74	-1 169,08
A4170 Köp av tjänster					
A4190 Köp av övriga tjänster					
4430 Social- och hälsovårdstjänster					-175 933,74
A4190 Köp av övriga tjänster Summa					-175 933,74
A4170 Köp av tjänster Summa					-175 933,74
A4230 Understöd					
A4240 Understöd till hushåll					
4710 Stöd för närståendevård	-5 300,00	-9 980,00	-15 280,00	-14 668,29	-6 410,63
A4240 Understöd till hushåll Summa	-5 300,00	-9 980,00	-15 280,00	-14 668,29	-6 410,63
A4230 Understöd Summa	-5 300,00	-9 980,00	-15 280,00	-14 668,29	-6 410,63
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER Summa	-6 413,00	-9 980,00	-16 393,00	-15 654,03	-183 513,45
A7100 AVSKRIVNINGAR OCH NEDSKRIVNINGAR					
A7130 Nedskrivningar					
7230 Nedskrivningar av tillgångar bland bestående aktiva					-2 633,48
A7130 Nedskrivningar Summa					-2 633,48

Kalender	2023
Budgetdel	Normal drift
Kostnadsslag	Extern

	Ursprunglig budget	Budgetändring	Fastställd budget	Bokslut 2023	Bokslut 2022
A7100 AVSKRIVNINGAR OCH NEDSKRIVNINGAR Summa					-2 633,48
411 Familje- och socialvård Summa	-6 413,00	-9 980,00	-16 393,00	-15 654,03	-186 146,93
412 Institutionsvård					
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER					
A4170 Köp av tjänster					
A4190 Köp av övriga tjänster					
4430 Social- och hälsovårdstjänster	-14 105,00		-14 105,00	-9 113,89	-23 432,34
4460 Övriga samarbetsandelar				-1 174,65	
A4190 Köp av övriga tjänster Summa	-14 105,00		-14 105,00	-10 288,54	-23 432,34
A4170 Köp av tjänster Summa	-14 105,00		-14 105,00	-10 288,54	-23 432,34
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER Summa	-14 105,00		-14 105,00	-10 288,54	-23 432,34
412 Institutionsvård Summa	-14 105,00		-14 105,00	-10 288,54	-23 432,34
413 Äldreomsorg					
A3100 VERKSAMHETENS INTÄKTER					
A3170 Avgiftsintäkter					
A3200 Socialväsandets avgifter					
3251 Hemserviceavgifter	23 752,00		23 752,00	49 149,32	28 111,67
3252 Telefonavgifter	1 080,00		1 080,00	932,33	1 010,00
3260 Grundavgift	2 100,00		2 100,00	2 074,67	1 964,40
A3200 Socialväsandets avgifter Summa	26 932,00		26 932,00	52 156,32	31 086,07
A3210 Avgifter för utbildning och kultur					
3275 Övriga avgifter för utbildning och kultur				440,00	
A3210 Avgifter för utbildning och kultur Summa				440,00	
A3170 Avgiftsintäkter Summa	26 932,00		26 932,00	52 596,32	31 086,07

Kalender	2023
Budgetdel	Normal drift
Kostnadsslag	Extern

	Ursprunglig budget	Budgetändring	Fastställd budget	Bokslut 2023	Bokslut 2022
A3240 Understöd och bidrag					
3330 Övriga understöd och bidrag	1 330,00		1 330,00	0,00	250,00
A3240 Understöd och bidrag Summa	1 330,00		1 330,00	0,00	250,00
A3100 VERKSAMHETENS INTÄKTER Summa	28 262,00		28 262,00	52 596,32	31 336,07
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER					
A4110 Personalkostnader					
A4120 Löner och arvoden					
4000 Betalda löner	-264 000,00		-264 000,00	-272 563,25	-280 809,22
4001 Särskilda ersättningar	-66 563,00		-66 563,00	-58 992,95	-60 253,06
4002 Löner vikarier	-24 191,00		-24 191,00	-42 956,25	-41 680,93
4003 Särskilda ersättningar vikarier	-8 000,00		-8 000,00	-12 512,11	-11 081,48
4004 Löner sjukvikarier	-1 900,00		-1 900,00	-13 414,33	-18 556,95
4005 Särskilda ersättningar sjukvikarier	-300,00		-300,00	-4 055,87	-5 171,29
4007 Löner semestervikarier				-20 240,86	
4008 Särskilda ersättningar semestervikarier				-6 031,13	
4060 Periodiserade löner och arvoden				-2 343,40	-445,81
A4160 Personalersättningar och övriga rättelseposter till personalutgifterna					
4230 Sjukförsäkringsersättningar				2 189,24	6 486,77
A4160 Personalersättningar och övriga rättelseposter till personalutgifterna Summa				2 189,24	6 486,77
A4120 Löner och arvoden Summa	-364 954,00		-364 954,00	-430 920,91	-411 511,97
A4130 Lönebikostnader					
A4140 Pensionskostnader					
4100 Pensionspremier	-72 991,00		-72 991,00	-77 378,64	-75 896,18
A4140 Pensionskostnader Summa	-72 991,00		-72 991,00	-77 378,64	-75 896,18
A4150 Övriga lönebikostnader					
4160 Försäkringspremier	-2 920,00		-2 920,00	-2 186,07	-2 043,42
4170 Olycksfallsförsäkringspremier	-3 650,00		-3 650,00	-1 673,01	-2 570,66

Kalender	2023
Budgetdel	Normal drift
Kostnadsslag	Extern

	Ursprunglig budget	Budgetändring	Fastställd budget	Bokslut 2023	Bokslut 2022
4180 Socialskyddsavgifter	-5 584,00		-5 584,00	-6 597,48	-4 996,80
A4150 Övriga lönebikostnader Summa	-12 154,00		-12 154,00	-10 456,56	-9 610,88
A4130 Lönebikostnader Summa	-85 145,00		-85 145,00	-87 835,20	-85 507,06
A4110 Personalkostnader Summa	-450 099,00		-450 099,00	-518 756,11	-497 019,03
A4170 Köp av tjänster					
A4190 Köp av övriga tjänster					
4360 Post- och teletjänster	-2 300,00		-2 300,00	-4 075,52	-2 637,33
4380 Renhållnings- och tvätteritjänster					-1 518,71
4400 Byggande och underhåll av maskiner, materiel och anordningar				-170,66	
4420 Rese- och transporttjänster	-600,00		-600,00	-1 379,72	-1 320,52
4430 Social- och hälsovårdstjänster	-200,00		-200,00	-1 616,25	-199,18
4440 Utbildnings- och kulturtjänster	-1 000,00		-1 000,00	-225,00	-60,00
4470 Övriga tjänster	-500,00		-500,00	-1 982,85	-198,65
A4190 Köp av övriga tjänster Summa	-4 600,00		-4 600,00	-9 450,00	-5 934,39
A4170 Köp av tjänster Summa	-4 600,00		-4 600,00	-9 450,00	-5 934,39
A4200 Material, förnödenheter och varor					
A4210 Inköp under räkenskapsperioden					
4500 Kontors- och skolmaterial	-800,00		-800,00	-556,87	-334,71
4510 Litteratur	-50,00		-50,00		-15,00
4520 Livsmedel				-51,44	
4530 Beklädnad	-550,00		-550,00	-420,51	-496,42
4540 Medicin och vårdförodenheter	-1 200,00		-1 200,00	-2 753,16	-1 603,07
4550 Städ- och rengöringsmaterial	-1 500,00		-1 500,00	-2 490,85	-1 291,66
4580 Inventarier	-700,00		-700,00	-1 750,63	-3 991,20
4600 Övrigt material	-150,00		-150,00	-59,02	-105,20
A4210 Inköp under räkenskapsperioden Summa	-4 950,00		-4 950,00	-8 082,48	-7 837,26
A4200 Material, förnödenheter och varor Summa	-4 950,00		-4 950,00	-8 082,48	-7 837,26

Kalender	2023
Budgetdel	Normal drift
Kostnadsslag	Extern

	Ursprunglig budget	Budgetändring	Fastställd budget	Bokslut 2023	Bokslut 2022
A4270 Övriga verksamhetskostnader					
A4290 Övriga verksamhetskostnader					
4900 Indirekta skatter	-800,00		-800,00	-1 265,40	-1 067,29
A4290 Övriga verksamhetskostnader Summa	-800,00		-800,00	-1 265,40	-1 067,29
A4270 Övriga verksamhetskostnader Summa	-800,00		-800,00	-1 265,40	-1 067,29
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER Summa	-460 449,00		-460 449,00	-537 553,99	-511 857,97
413 Äldreomsorg Summa	-432 187,00		-432 187,00	-484 957,67	-480 521,90
416 Centralkök					
A3100 VERKSAMHETENS INTÄKTER					
A3170 Avgiftsintäkter					
A3200 Socialväsandets avgifter					
3257 Måltidsavgifter	32 500,00		32 500,00	37 219,47	35 693,93
A3200 Socialväsandets avgifter Summa	32 500,00		32 500,00	37 219,47	35 693,93
A3170 Avgiftsintäkter Summa	32 500,00		32 500,00	37 219,47	35 693,93
A3100 VERKSAMHETENS INTÄKTER Summa	32 500,00		32 500,00	37 219,47	35 693,93
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER					
A4110 Personalkostnader					
A4120 Löner och arvoden					
4000 Betalda löner	-57 300,00	-4 700,00	-62 000,00	-57 806,53	-57 195,51
4001 Särskilda ersättningar	-1 565,00		-1 565,00	-2 147,92	-1 050,05
4002 Löner vikarier	-981,00		-981,00	-806,04	-1 403,70
4003 Särskilda ersättningar vikarier	-210,00		-210,00	-25,34	-221,69
4004 Löner sjukvikarier	-763,00		-763,00	-531,22	
4005 Särskilda ersättningar sjukvikarier				-92,95	
4007 Löner semestervikarier				-300,27	
4008 Särskilda ersättningar semestervikarier				-14,09	

Kalender	2023
Budgetdel	Normal drift
Kostnadslag	Extern

	Ursprunglig budget	Budgetändring	Fastställd budget	Bokslut 2023	Bokslut 2022
4060 Periodiserade löner och arvoden				-423,75	-76,13
A4160 Personalersättningar och övriga rättelseposter till personalutgifterna					
4230 Sjukförsäkringsersättningar					448,92
A4160 Personalersättningar och övriga rättelseposter till personalutgifterna Summa					448,92
A4120 Löner och arvoden Summa	-60 819,00	-4 700,00	-65 519,00	-62 148,11	-59 498,16
A4130 Lönebikostnader					
A4140 Pensionskostnader					
4100 Pensionspremier	-12 164,00		-12 164,00	-11 467,36	-11 276,80
A4140 Pensionskostnader Summa	-12 164,00		-12 164,00	-11 467,36	-11 276,80
A4150 Övriga lönebikostnader					
4160 Försäkringspremier	-487,00		-487,00	-331,26	-306,44
4170 Olycksfallsförsäkringspremier	-608,00		-608,00	-244,63	-374,92
4180 Socialskyddsavgifter	-931,00		-931,00	-968,91	-755,01
A4150 Övriga lönebikostnader Summa	-2 026,00		-2 026,00	-1 544,80	-1 436,37
A4130 Lönebikostnader Summa	-14 190,00		-14 190,00	-13 012,16	-12 713,17
A4110 Personalkostnader Summa	-75 009,00	-4 700,00	-79 709,00	-75 160,27	-72 211,33
A4170 Köp av tjänster					
A4190 Köp av övriga tjänster					
4360 Post- och teletjänster	-170,00		-170,00	-263,40	-263,41
4380 Renhållnings- och tvätteritjänster	-525,00		-525,00	-280,00	-263,00
4400 Byggnad och underhåll av maskiner, materiel och anordningar	-100,00		-100,00		
4420 Rese- och transporttjänster	-9 788,00		-9 788,00	-6 782,42	-8 756,30
4430 Social- och hälsovårdstjänster	-60,00		-60,00	-177,42	-30,00
4440 Utbildnings- och kulturtjänster	-250,00		-250,00		
4470 Övriga tjänster				-469,89	-252,00
A4190 Köp av övriga tjänster Summa	-10 893,00		-10 893,00	-7 973,13	-9 564,71
A4170 Köp av tjänster Summa	-10 893,00		-10 893,00	-7 973,13	-9 564,71
A4200 Material, förnödenheter och varor					

Kalender	2023
Budgetdel	Normal drift
Kostnadsslag	Extern

	Ursprunglig budget	Budgetändring	Fastställd budget	Bokslut 2023	Bokslut 2022
A4210 Inköp under räkenskapsperioden					
4500 Kontors- och skolmaterial	-50,00		-50,00	-8,19	-3,15
4510 Litteratur	-40,00		-40,00		
4520 Livsmedel	-39 590,00		-39 590,00	-42 925,15	-39 111,68
4530 Beklädnad	-100,00		-100,00	-125,82	-88,05
4550 Städ- och rengöringsmaterial	-600,00		-600,00	-1 472,17	-792,06
4580 Inventarier	-150,00		-150,00	-12,09	-661,33
4600 Övrigt material	-150,00		-150,00	-365,42	-548,25
A4210 Inköp under räkenskapsperioden Summa	-40 680,00		-40 680,00	-44 908,84	-41 204,52
A4200 Material, förnödenheter och varor Summa	-40 680,00		-40 680,00	-44 908,84	-41 204,52
A4270 Övriga verksamhetskostnader					
A4290 Övriga verksamhetskostnader					
4900 Indirekta skatter	-300,00		-300,00	-353,13	-297,63
A4290 Övriga verksamhetskostnader Summa	-300,00		-300,00	-353,13	-297,63
A4270 Övriga verksamhetskostnader Summa	-300,00		-300,00	-353,13	-297,63
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER Summa	-126 882,00	-4 700,00	-131 582,00	-128 395,37	-123 278,19
416 Centralkök Summa	-94 382,00	-4 700,00	-99 082,00	-91 175,90	-87 584,26
C410 Äldreomsorgsnämnden Summa	-725 713,00	-14 680,00	-740 393,00	-762 576,42	-761 942,51
C510 Byggnadstekniska nämnden					
510 Byggnadstillsyn					
A3100 VERKSAMHETENS INTÄKTER					
A3120 Försäljningsintäkter					
A3150 Ersättningar av kommuner och samkommuner					
3115 Övriga samarbetsersättningar	11 800,00		11 800,00		
A3150 Ersättningar av kommuner och samkommuner	11 800,00		11 800,00		
A3120 Försäljningsintäkter Summa	11 800,00		11 800,00		

Kalender	2023
Budgetdel	Normal drift
Kostnadslag	Extern

	Ursprunglig budget	Budgetändring	Fastställd budget	Bokslut 2023	Bokslut 2022
A3170 Avgiftsintäkter					
A3220 Avgifter för samhällstjänster					
3285 Byggnadstillsyn och byggnadsinspektion	4 200,00		4 200,00	5 237,00	2 329,00
A3220 Avgifter för samhällstjänster Summa	4 200,00		4 200,00	5 237,00	2 329,00
A3170 Avgiftsintäkter Summa	4 200,00		4 200,00	5 237,00	2 329,00
A3100 VERKSAMHETENS INTÄKTER Summa	16 000,00		16 000,00	5 237,00	2 329,00
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER					
A4110 Personalkostnader					
A4120 Löner och arvoden					
4000 Betalda löner	-63 000,00		-63 000,00	-1 168,35	
4006 Arvoden	-1 000,00		-1 000,00	-1 640,00	-1 565,00
A4120 Löner och arvoden Summa	-64 000,00		-64 000,00	-2 808,35	-1 565,00
A4130 Lönebikostnader					
A4140 Pensionskostnader					
4100 Pensionspremier	-12 800,00		-12 800,00	-364,49	-140,25
A4140 Pensionskostnader Summa	-12 800,00		-12 800,00	-364,49	-140,25
A4150 Övriga lönebikostnader					
4160 Försäkringspremier	-512,00		-512,00	-6,22	
4170 Olycksfallsförsäkringspremier	-640,00		-640,00	-4,59	
4180 Socialskyddsavgifter	-979,00		-979,00	-18,52	
A4150 Övriga lönebikostnader Summa	-2 131,00		-2 131,00	-29,33	
A4130 Lönebikostnader Summa	-14 931,00		-14 931,00	-393,82	-140,25
A4110 Personalkostnader Summa	-78 931,00		-78 931,00	-3 202,17	-1 705,25
A4170 Köp av tjänster					
A4190 Köp av övriga tjänster					
4360 Post- och teletjänster	-400,00		-400,00	-359,40	-359,40
4410 Inkvarterings- och måltidstjänster				-87,12	

Kalender	2023
Budgetdel	Normal drift
Kostnadsslag	Extern

	Ursprunglig budget	Budgetändring	Fastställd budget	Bokslut 2023	Bokslut 2022
4420 Rese- och transporttjänster	-500,00		-500,00	-578,97	-332,35
4430 Social- och hälsovårdstjänster					-50,00
4470 Övriga tjänster	-1 000,00		-1 000,00	-40 859,10	-38 841,80
A4190 Köp av övriga tjänster Summa	-1 900,00		-1 900,00	-41 884,59	-39 583,55
A4170 Köp av tjänster Summa	-1 900,00		-1 900,00	-41 884,59	-39 583,55
A4200 Material, förnödenheter och varor					
A4210 Inköp under räkenskapsperioden					
4500 Kontors- och skolmaterial	-500,00		-500,00	-197,00	
4530 Beklädnad				-45,80	
4580 Inventarier	-500,00		-500,00	-682,26	
A4210 Inköp under räkenskapsperioden Summa	-1 000,00		-1 000,00	-925,06	
A4200 Material, förnödenheter och varor Summa	-1 000,00		-1 000,00	-925,06	
A4270 Övriga verksamhetskostnader					
A4290 Övriga verksamhetskostnader					
4900 Indirekta skatter				-5,04	
A4290 Övriga verksamhetskostnader Summa				-5,04	
A4270 Övriga verksamhetskostnader Summa				-5,04	
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER Summa	-81 831,00		-81 831,00	-46 016,86	-41 288,80
510 Byggnadstillsyn Summa	-65 831,00		-65 831,00	-40 779,86	-38 959,80
511 Kommunalvägar					
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER					
A4170 Köp av tjänster					
A4190 Köp av övriga tjänster					
4420 Rese- och transporttjänster				-1 204,00	-1 064,00
4470 Övriga tjänster	-25 000,00		-25 000,00	-17 324,84	-25 379,74
A4190 Köp av övriga tjänster Summa	-25 000,00		-25 000,00	-18 528,84	-26 443,74

Kalender	2023
Budgetdel	Normal drift
Kostnadsslag	Extern

	Ursprunglig budget	Budgetändring	Fastställd budget	Bokslut 2023	Bokslut 2022
A4170 Köp av tjänster Summa	-25 000,00		-25 000,00	-18 528,84	-26 443,74
A4200 Material, förnödenheter och varor					
A4210 Inköp under räkenskapsperioden					
4600 Övrigt material	-6 000,00		-6 000,00	-10 899,74	-5 025,00
A4210 Inköp under räkenskapsperioden Summa	-6 000,00		-6 000,00	-10 899,74	-5 025,00
A4200 Material, förnödenheter och varor Summa	-6 000,00		-6 000,00	-10 899,74	-5 025,00
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER Summa	-31 000,00		-31 000,00	-29 428,58	-31 468,74
A7100 AVSKRIVNINGAR OCH NEDSKRIVNINGAR					
A7110 Avskrivningar enligt plan					
7120 Avskrivningar	-461,00		-461,00	-461,00	-461,00
A7110 Avskrivningar enligt plan Summa	-461,00		-461,00	-461,00	-461,00
A7100 AVSKRIVNINGAR OCH NEDSKRIVNINGAR Summa	-461,00		-461,00	-461,00	-461,00
511 Kommunalvägar Summa	-31 461,00		-31 461,00	-29 889,58	-31 929,74
513 Brand- och räddningsväsendet					
A3100 VERKSAMHETENS INTÄKTER					
A3240 Understöd och bidrag					
3330 Övriga understöd och bidrag				806,45	
A3240 Understöd och bidrag Summa				806,45	
A3250 Övriga verksamhetsintäkter					
A3260 Hyresintäkter					
3450 Hyror för maskiner och anordningar					300,00
A3260 Hyresintäkter Summa					300,00
A3250 Övriga verksamhetsintäkter Summa					300,00

Kalender	2023
Budgetdel	Normal drift
Kostnadsslag	Extern

	Ursprunglig budget	Budgetändring	Fastställd budget	Bokslut 2023	Bokslut 2022
A3100 VERKSAMHETENS INTÄKTER Summa				806,45	300,00
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER					
A4170 Köp av tjänster					
A4190 Köp av övriga tjänster					
4360 Post- och teletjänster	-1 100,00		-1 100,00	-802,91	-1 180,79
4370 Försäkringar	-1 000,00		-1 000,00	-989,75	-982,41
4420 Rese- och transporttjänster	-100,00		-100,00	-32,00	-171,01
4460 Övriga samarbetsandelar	-2 600,00		-2 600,00	-2 503,09	-2 445,52
4470 Övriga tjänster				-3 092,70	-8 275,55
A4190 Köp av övriga tjänster Summa	-4 800,00		-4 800,00	-7 420,45	-13 055,28
A4170 Köp av tjänster Summa	-4 800,00		-4 800,00	-7 420,45	-13 055,28
A4200 Material, förnödenheter och varor					
A4210 Inköp under räkenskapsperioden					
4560 Bränsle- och smörjmedel	-500,00		-500,00	-24,18	-37,63
4580 Inventarier				-1 020,00	
4600 Övrigt material				-575,13	-617,86
A4210 Inköp under räkenskapsperioden Summa	-500,00		-500,00	-1 619,31	-655,49
A4200 Material, förnödenheter och varor Summa	-500,00		-500,00	-1 619,31	-655,49
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER Summa	-5 300,00		-5 300,00	-9 039,76	-13 710,77
A7100 AVSKRIVNINGAR OCH NEDSKRIVNINGAR					
A7110 Avskrivningar enligt plan					
7120 Avskrivningar	-65,00		-65,00	-61,25	-81,68
A7110 Avskrivningar enligt plan Summa	-65,00		-65,00	-61,25	-81,68
A7100 AVSKRIVNINGAR OCH NEDSKRIVNINGAR Summa	-65,00		-65,00	-61,25	-81,68
513 Brand- och räddningsväsendet Summa	-5 365,00		-5 365,00	-8 294,56	-13 492,45

Kalender	2023
Budgetdel	Normal drift
Kostnadsslag	Extern

	Ursprunglig budget	Budgetändring	Fastställd budget	Bokslut 2023	Bokslut 2022
C510 Byggnadstekniska nämnden Summa	-102 657,00		-102 657,00	-78 964,00	-84 381,99
C520 Fastigheter					
512 Gemensam fastighetsskötsel					
A3100 VERKSAMHETENS INTÄKTER					
A3120 Försäljningsintäkter					
A3160 Övriga försäljningsintäkter av prestationer					
3140 Övriga försäljningsintäkter				145,16	
A3160 Övriga försäljningsintäkter av prestationer Summa				145,16	
A3120 Försäljningsintäkter Summa				145,16	
A3100 VERKSAMHETENS INTÄKTER Summa				145,16	
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER					
A4110 Personalkostnader					
A4120 Löner och arvoden					
4000 Betalda löner	-21 100,00		-21 100,00	-19 798,99	-19 028,29
4001 Särskilda ersättningar	-150,00		-150,00	-87,67	-161,53
4002 Löner vikarier	-3 815,00		-3 815,00	-3 206,53	-3 054,04
4003 Särskilda ersättningar vikarier				-9,50	-26,28
4060 Periodiserade löner och arvoden				-140,56	-25,08
A4120 Löner och arvoden Summa	-25 065,00		-25 065,00	-23 243,25	-22 295,22
A4130 Lönebikostnader					
A4140 Pensionskostnader					
4100 Pensionspremier	-5 013,00		-5 013,00	-4 104,71	-4 127,40
A4140 Pensionskostnader Summa	-5 013,00		-5 013,00	-4 104,71	-4 127,40
A4150 Övriga lönebikostnader					
4160 Försäkringspremier	-201,00		-201,00	-114,48	-95,66
4170 Olycksfallsförsäkringspremier	-251,00		-251,00	-94,80	-135,28
4180 Socialskyddsavgifter	-383,00		-383,00	-355,37	-268,11

Kalender	2023
Budgetdel	Normal drift
Kostnadsslag	Extern

	Ursprunglig budget	Budgetändring	Fastställd budget	Bokslut 2023	Bokslut 2022
A4150 Övriga lönebikostnader Summa	-835,00		-835,00	-564,65	-499,05
A4130 Lönebikostnader Summa	-5 848,00		-5 848,00	-4 669,36	-4 626,45
A4110 Personalkostnader Summa	-30 913,00		-30 913,00	-27 912,61	-26 921,67
A4170 Köp av tjänster					
A4190 Köp av övriga tjänster					
4360 Post- och teletjänster	-300,00		-300,00	-381,85	-366,58
4370 Försäkringar	-20,00		-20,00	-19,91	-19,91
4380 Renhållnings- och tvättertjänster	-150,00		-150,00	-217,74	-206,46
4420 Rese- och transporttjänster	-1 700,00		-1 700,00	-2 102,02	-1 520,90
4430 Social- och hälsovårdstjänster				-177,40	
4470 Övriga tjänster				-5 929,85	
A4190 Köp av övriga tjänster Summa	-2 170,00		-2 170,00	-8 828,77	-2 113,85
A4170 Köp av tjänster Summa	-2 170,00		-2 170,00	-8 828,77	-2 113,85
A4200 Material, förnödenheter och varor					
A4210 Inköp under räkenskapsperioden					
4500 Kontors- och skolmaterial					-81,45
4530 Beklädnad	-100,00		-100,00	-214,36	
4560 Bränsle- och smörjmedel	-500,00		-500,00	-220,38	-342,81
4580 Inventarier	-16 000,00		-16 000,00	-4 630,02	
4590 Byggnadsmaterial	-1 000,00		-1 000,00	-470,50	-95,53
4600 Övrigt material	-2 000,00		-2 000,00	-3 600,67	-1 898,85
A4210 Inköp under räkenskapsperioden Summa	-19 600,00		-19 600,00	-9 135,93	-2 418,64
A4200 Material, förnödenheter och varor Summa	-19 600,00		-19 600,00	-9 135,93	-2 418,64
A4270 Övriga verksamhetskostnader					
A4290 Övriga verksamhetskostnader					
4900 Indirekta skatter				-95,76	-27,00
A4290 Övriga verksamhetskostnader Summa				-95,76	-27,00
A4270 Övriga verksamhetskostnader Summa				-95,76	-27,00

Kalender	2023
Budgetdel	Normal drift
Kostnadsslag	Extern

	Ursprunglig budget	Budgetändring	Fastställd budget	Bokslut 2023	Bokslut 2022
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER Summa	-52 683,00		-52 683,00	-45 973,07	-31 481,16
512 Gemensam fastighetsskötsel Summa	-52 683,00		-52 683,00	-45 827,91	-31 481,16
520 Barnängen					
A3100 VERKSAMHETENS INTÄKTER					
A3250 Övriga verksamhetsintäkter					
A3260 Hyresintäkter					
3420 Hyror för övriga byggnader	8 700,00		8 700,00	8 720,04	8 720,04
A3260 Hyresintäkter Summa	8 700,00		8 700,00	8 720,04	8 720,04
A3270 Övriga verksamhetsintäkter					
3530 Övriga intäkter				127,24	
A3270 Övriga verksamhetsintäkter Summa				127,24	
A3250 Övriga verksamhetsintäkter Summa	8 700,00		8 700,00	8 847,28	8 720,04
A3100 VERKSAMHETENS INTÄKTER Summa	8 700,00		8 700,00	8 847,28	8 720,04
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER					
A4110 Personalkostnader					
A4120 Löner och arvoden					
4000 Betalda löner	-2 400,00		-2 400,00	-2 283,52	-2 173,88
4002 Löner vikarier	-400,00		-400,00		
4060 Periodiserade löner och arvoden				-16,16	-2,84
A4120 Löner och arvoden Summa	-2 800,00		-2 800,00	-2 299,68	-2 176,72
A4130 Lönebikostnader					
A4140 Pensionskostnader					
4100 Pensionspremier	-560,00		-560,00	-413,40	-394,27
A4140 Pensionskostnader Summa	-560,00		-560,00	-413,40	-394,27
A4150 Övriga lönebikostnader					
4160 Försäkringspremier	-22,00		-22,00	-12,42	-11,13

Kalender	2023
Budgetdel	Normal drift
Kostnadsslag	Extern

	Ursprunglig budget	Budgetändring	Fastställd budget	Bokslut 2023	Bokslut 2022
4170 Olycksfallsförsäkringspremier	-28,00		-28,00	-9,64	-13,59
4180 Socialskyddsavgifter	-43,00		-43,00	-37,19	-27,28
A4150 Övriga lönebikostnader Summa	-93,00		-93,00	-59,25	-52,00
A4130 Lönebikostnader Summa	-653,00		-653,00	-472,65	-446,27
A4110 Personalkostnader Summa	-3 453,00		-3 453,00	-2 772,33	-2 622,99
A4170 Köp av tjänster					
A4190 Köp av övriga tjänster					
4370 Försäkringar	-500,00		-500,00	-525,61	-496,56
4380 Renhållnings- och tvätteritjänster	-300,00		-300,00	-387,07	-380,69
4470 Övriga tjänster	-500,00		-500,00	-341,83	-62,02
A4190 Köp av övriga tjänster Summa	-1 300,00		-1 300,00	-1 254,51	-939,27
A4170 Köp av tjänster Summa	-1 300,00		-1 300,00	-1 254,51	-939,27
A4200 Material, förnödenheter och varor					
A4210 Inköp under räkenskapsperioden					
4570 Värme-, el och vatten	-4 800,00		-4 800,00	-7 950,48	
4580 Inventarier	-500,00		-500,00		-949,01
4590 Byggnadsmaterial	-200,00		-200,00		
4600 Övrigt material				-27,00	-23,80
A4210 Inköp under räkenskapsperioden Summa	-5 500,00		-5 500,00	-7 977,48	-972,81
A4200 Material, förnödenheter och varor Summa	-5 500,00		-5 500,00	-7 977,48	-972,81
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER Summa	-10 253,00		-10 253,00	-12 004,32	-4 535,07
A7100 AVSKRIVNINGAR OCH NEDSKRIVNINGAR					
A7110 Avskrivningar enligt plan					
7120 Avskrivningar	-1 900,00		-1 900,00	-1 873,95	-1 873,95
A7110 Avskrivningar enligt plan Summa	-1 900,00		-1 900,00	-1 873,95	-1 873,95
A7100 AVSKRIVNINGAR OCH NEDSKRIVNINGAR Summa	-1 900,00		-1 900,00	-1 873,95	-1 873,95

Kalender	2023
Budgetdel	Normal drift
Kostnadsslag	Extern

	Ursprunglig budget	Budgetändring	Fastställd budget	Bokslut 2023	Bokslut 2022
520 Barnängen Summa		-3 453,00	-3 453,00	-5 030,99	2 311,02
521 Grundskolan					
A3100 VERKSAMHETENS INTÄKTER					
A3250 Övriga verksamhetsintäkter					
A3260 Hyresintäkter					
3420 Hyror för övriga byggnader	1 500,00		1 500,00	1 263,97	1 940,62
A3260 Hyresintäkter Summa	1 500,00		1 500,00	1 263,97	1 940,62
A3270 Övriga verksamhetsintäkter					
3530 Övriga intäkter					-24,19
A3270 Övriga verksamhetsintäkter Summa					-24,19
A3250 Övriga verksamhetsintäkter Summa	1 500,00		1 500,00	1 263,97	1 916,43
A3100 VERKSAMHETENS INTÄKTER Summa	1 500,00		1 500,00	1 263,97	1 916,43
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER					
A4170 Köp av tjänster					
A4190 Köp av övriga tjänster					
4360 Post- och teletjänster	-150,00		-150,00	-92,41	-91,51
4370 Försäkringar	-2 500,00		-2 500,00	-2 707,01	-2 571,78
4380 Renhållnings- och tvätteritjänster	-500,00		-500,00	-620,18	-627,99
4420 Rese- och transporttjänster				-165,15	-33,50
4470 Övriga tjänster	-5 000,00		-5 000,00	-15 427,64	-242,47
A4190 Köp av övriga tjänster Summa	-8 150,00		-8 150,00	-19 012,39	-3 567,25
A4170 Köp av tjänster Summa	-8 150,00		-8 150,00	-19 012,39	-3 567,25
A4200 Material, förnödenheter och varor					
A4210 Inköp under räkenskapsperioden					
4570 Värme-, el och vatten	-52 000,00		-52 000,00	-60 076,20	-59 387,00
4580 Inventarier					-1 024,00

Kalender	2023
Budgetdel	Normal drift
Kostnadsslag	Extern

	Ursprunglig budget	Budgetändring	Fastställd budget	Bokslut 2023	Bokslut 2022
4590 Byggnadsmaterial					-3 635,44
4600 Övrigt material	-1 000,00		-1 000,00	-3 386,15	-631,23
A4210 Inköp under räkenskapsperioden Summa	-53 000,00		-53 000,00	-63 462,35	-64 677,67
A4200 Material, förnödenheter och varor Summa	-53 000,00		-53 000,00	-63 462,35	-64 677,67
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER Summa	-61 150,00		-61 150,00	-82 474,74	-68 244,92
A7100 AVSKRIVNINGAR OCH NEDSKRIVNINGAR					
A7110 Avskrivningar enligt plan					
7120 Avskrivningar	-9 600,00		-9 600,00	-9 517,20	-9 517,20
A7110 Avskrivningar enligt plan Summa	-9 600,00		-9 600,00	-9 517,20	-9 517,20
A7100 AVSKRIVNINGAR OCH NEDSKRIVNINGAR Summa	-9 600,00		-9 600,00	-9 517,20	-9 517,20
521 Grundskolan Summa	-69 250,00		-69 250,00	-90 727,97	-75 845,69
522 Hälsogården					
A7100 AVSKRIVNINGAR OCH NEDSKRIVNINGAR					
A7110 Avskrivningar enligt plan					
7120 Avskrivningar	-45,00		-45,00	-42,99	-47,76
A7110 Avskrivningar enligt plan Summa	-45,00		-45,00	-42,99	-47,76
A7100 AVSKRIVNINGAR OCH NEDSKRIVNINGAR Summa	-45,00		-45,00	-42,99	-47,76
522 Hälsogården Summa	-45,00		-45,00	-42,99	-47,76
523 Sommarängen radhus					
A3100 VERKSAMHETENS INTÄKTER					
A3170 Avgiftsintäkter					
A3200 Socialväsandets avgifter					
3252 Telefonavgifter				10,00	

Kalender	2023
Budgetdel	Normal drift
Kostnadslag	Extern

	Ursprunglig budget	Budgetändring	Fastställd budget	Bokslut 2023	Bokslut 2022
A3200 Socialväsandets avgifter Summa				10,00	
A3170 Avgiftsintäkter Summa				10,00	
A3250 Övriga verksamhetsintäkter					
A3260 Hyresintäkter					
3410 Hyror för bostäder	8 500,00		8 500,00	13 973,14	9 932,00
3460 Elkostnad	200,00		200,00	673,34	321,95
A3260 Hyresintäkter Summa	8 700,00		8 700,00	14 646,48	10 253,95
A3250 Övriga verksamhetsintäkter Summa	8 700,00		8 700,00	14 646,48	10 253,95
A3100 VERKSAMHETENS INTÄKTER Summa	8 700,00		8 700,00	14 656,48	10 253,95
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER					
A4170 Köp av tjänster					
A4190 Köp av övriga tjänster					
4370 Försäkringar	-400,00		-400,00	-425,35	-402,46
4380 Renhållnings- och tvätteritjänster	-1 500,00		-1 500,00	-487,10	-538,78
4470 Övriga tjänster				-663,82	-177,03
A4190 Köp av övriga tjänster Summa	-1 900,00		-1 900,00	-1 576,27	-1 118,27
A4170 Köp av tjänster Summa	-1 900,00		-1 900,00	-1 576,27	-1 118,27
A4270 Övriga verksamhetskostnader					
A4280 Hyror					
4800 Hyror för mark- och vattenområden	-100,00		-100,00	-100,00	-100,00
A4280 Hyror Summa	-100,00		-100,00	-100,00	-100,00
A4270 Övriga verksamhetskostnader Summa	-100,00		-100,00	-100,00	-100,00
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER Summa	-2 000,00		-2 000,00	-1 676,27	-1 218,27
A7100 AVSKRIVNINGAR OCH NEDSKRIVNINGAR					
A7110 Avskrivningar enligt plan					

Kalender	2023
Budgetdel	Normal drift
Kostnadsslag	Extern

	Ursprunglig budget	Budgetändring	Fastställd budget	Bokslut 2023	Bokslut 2022
7120 Avskrivningar	-8 600,00		-8 600,00	-8 580,16	-8 580,16
A7110 Avskrivningar enligt plan Summa	-8 600,00		-8 600,00	-8 580,16	-8 580,16
A7100 AVSKRIVNINGAR OCH NEDSKRIVNINGAR Summa	-8 600,00		-8 600,00	-8 580,16	-8 580,16
523 Sommarängen radhus Summa	-1 900,00		-1 900,00	4 400,05	455,52
524 Sommarängen					
A3100 VERKSAMHETENS INTÄKTER					
A3250 Övriga verksamhetsintäkter					
A3260 Hyresintäkter					
3410 Hyror för bostäder	20 000,00		20 000,00	26 636,86	23 700,00
A3260 Hyresintäkter Summa	20 000,00		20 000,00	26 636,86	23 700,00
A3250 Övriga verksamhetsintäkter Summa	20 000,00		20 000,00	26 636,86	23 700,00
A3100 VERKSAMHETENS INTÄKTER Summa	20 000,00		20 000,00	26 636,86	23 700,00
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER					
A4170 Köp av tjänster					
A4190 Köp av övriga tjänster					
4370 Försäkringar	-2 500,00		-2 500,00	-2 586,59	-2 447,60
4380 Renhållnings- och tvätteritjänster	-2 500,00		-2 500,00	-3 138,81	-2 749,24
4470 Övriga tjänster	-2 700,00		-2 700,00	-18 075,18	-1 526,31
A4190 Köp av övriga tjänster Summa	-7 700,00		-7 700,00	-23 800,58	-6 723,15
A4170 Köp av tjänster Summa	-7 700,00		-7 700,00	-23 800,58	-6 723,15
A4200 Material, förnödenheter och varor					
A4210 Inköp under räkenskapsperioden					
4570 Värme-, el och vatten	-20 000,00		-20 000,00	-31 801,94	-32 783,86
4580 Inventarier				-1 288,71	-3 113,57
4600 Övrigt material	-1 000,00		-1 000,00	-1 127,48	-277,55

Kalender	2023
Budgetdel	Normal drift
Kostnadsslag	Extern

	Ursprunglig budget	Budgetändring	Fastställd budget	Bokslut 2023	Bokslut 2022
A4210 Inköp under räkenskapsperioden Summa	-21 000,00		-21 000,00	-34 218,13	-36 174,98
A4200 Material, förnödenheter och varor Summa	-21 000,00		-21 000,00	-34 218,13	-36 174,98
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER Summa	-28 700,00		-28 700,00	-58 018,71	-42 898,13
A7100 AVSKRIVNINGAR OCH NEDSKRIVNINGAR					
A7110 Avskrivningar enligt plan					
7120 Avskrivningar	-47 000,00		-47 000,00	-46 988,78	-47 646,43
A7110 Avskrivningar enligt plan Summa	-47 000,00		-47 000,00	-46 988,78	-47 646,43
A7100 AVSKRIVNINGAR OCH NEDSKRIVNINGAR Summa	-47 000,00		-47 000,00	-46 988,78	-47 646,43
524 Sommarängen Summa	-55 700,00		-55 700,00	-78 370,63	-66 844,56
525 Karlby Center					
A3100 VERKSAMHETENS INTÄKTER					
A3120 Försäljningsintäkter					
A3130 Försäljningsintäkter av affärsverksamhet					
3010 Elektricitet	300,00		300,00	365,02	399,57
A3130 Försäljningsintäkter av affärsverksamhet					
Summa	300,00		300,00	365,02	399,57
A3120 Försäljningsintäkter Summa	300,00		300,00	365,02	399,57
A3250 Övriga verksamhetsintäkter					
A3260 Hyresintäkter					
3410 Hyror för bostäder	4 900,00		4 900,00	3 426,00	4 926,00
A3260 Hyresintäkter Summa	4 900,00		4 900,00	3 426,00	4 926,00
A3250 Övriga verksamhetsintäkter Summa	4 900,00		4 900,00	3 426,00	4 926,00
A3100 VERKSAMHETENS INTÄKTER Summa	5 200,00		5 200,00	3 791,02	5 325,57

Kalender	2023
Budgetdel	Normal drift
Kostnadsslag	Extern

	Ursprunglig budget	Budgetändring	Fastställd budget	Bokslut 2023	Bokslut 2022
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER					
A4170 Köp av tjänster					
A4190 Köp av övriga tjänster					
4370 Försäkringar	-360,00		-360,00	-391,32	-370,15
4380 Renhållnings- och tvätteritjänster	-500,00		-500,00	-460,47	-502,58
4470 Övriga tjänster				-27,00	
A4190 Köp av övriga tjänster Summa	-860,00		-860,00	-878,79	-872,73
A4170 Köp av tjänster Summa	-860,00		-860,00	-878,79	-872,73
A4200 Material, förnödenheter och varor					
A4210 Inköp under räkenskapsperioden					
4570 Värme-, el och vatten	-250,00		-250,00	-655,45	-336,20
A4210 Inköp under räkenskapsperioden Summa	-250,00		-250,00	-655,45	-336,20
A4200 Material, förnödenheter och varor Summa	-250,00		-250,00	-655,45	-336,20
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER Summa	-1 110,00		-1 110,00	-1 534,24	-1 208,93
A7100 AVSKRIVNINGAR OCH NEDSKRIVNINGAR					
A7110 Avskrivningar enligt plan					
7120 Avskrivningar	-201,00		-201,00	-200,16	-222,41
A7110 Avskrivningar enligt plan Summa	-201,00		-201,00	-200,16	-222,41
A7100 AVSKRIVNINGAR OCH NEDSKRIVNINGAR Summa	-201,00		-201,00	-200,16	-222,41
525 Karlby Center Summa	3 889,00		3 889,00	2 056,62	3 894,23
526 Helsö-Österbygge Skolhus					
A3100 VERKSAMHETENS INTÄKTER					
A3250 Övriga verksamhetsintäkter					
A3260 Hyresintäkter					
3430 Hyror för mark- och vattenområden	20,00		20,00	16,82	16,82

Kalender	2023
Budgetdel	Normal drift
Kostnadsslag	Extern

	Ursprunglig budget	Budgetändring	Fastställd budget	Bokslut 2023	Bokslut 2022
A3260 Hyresintäkter Summa	20,00		20,00	16,82	16,82
A3250 Övriga verksamhetsintäkter Summa	20,00		20,00	16,82	16,82
A3100 VERKSAMHETENS INTÄKTER Summa	20,00		20,00	16,82	16,82
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER					
A4170 Köp av tjänster					
A4190 Köp av övriga tjänster					
4370 Försäkringar	-250,00		-250,00	-264,59	-251,91
A4190 Köp av övriga tjänster Summa	-250,00		-250,00	-264,59	-251,91
A4170 Köp av tjänster Summa	-250,00		-250,00	-264,59	-251,91
A4230 Understöd					
A4250 Understöd till sammanslutningar					
4741 Hembygdsföreningen	-650,00		-650,00	-650,00	-650,00
A4250 Understöd till sammanslutningar Summa	-650,00		-650,00	-650,00	-650,00
A4230 Understöd Summa	-650,00		-650,00	-650,00	-650,00
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER Summa	-900,00		-900,00	-914,59	-901,91
A7100 AVSKRIVNINGAR OCH NEDSKRIVNINGAR					
A7110 Avskrivningar enligt plan					
7120 Avskrivningar	-26,00		-26,00	-25,43	-26,77
A7110 Avskrivningar enligt plan Summa	-26,00		-26,00	-25,43	-26,77
A7100 AVSKRIVNINGAR OCH NEDSKRIVNINGAR Summa	-26,00		-26,00	-25,43	-26,77
526 Helsö-Österbygge Skolhus Summa	-906,00		-906,00	-923,20	-911,86
528 Brandstationen					
A3100 VERKSAMHETENS INTÄKTER					

Kalender	2023
Budgetdel	Normal drift
Kostnadsslag	Extern

	Ursprunglig budget	Budgetändring	Fastställd budget	Bokslut 2023	Bokslut 2022
A3250 Övriga verksamhetsintäkter					
A3260 Hyresintäkter					
3430 Hyror för mark- och vattenområden	280,00		280,00	298,77	292,91
3460 Elkostnad	200,00		200,00	264,32	228,71
A3260 Hyresintäkter Summa	480,00		480,00	563,09	521,62
A3250 Övriga verksamhetsintäkter Summa	480,00		480,00	563,09	521,62
A3100 VERKSAMHETENS INTÄKTER Summa	480,00		480,00	563,09	521,62
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER					
A4170 Köp av tjänster					
A4190 Köp av övriga tjänster					
4370 Försäkringar	-500,00		-500,00	-544,30	-518,83
4470 Övriga tjänster				-81,36	-1 612,90
A4190 Köp av övriga tjänster Summa	-500,00		-500,00	-625,66	-2 131,73
A4170 Köp av tjänster Summa	-500,00		-500,00	-625,66	-2 131,73
A4200 Material, förnödenheter och varor					
A4210 Inköp under räkenskapsperioden					
4570 Värme-, el och vatten	-1 000,00		-1 000,00	-1 321,61	-1 143,54
4600 Övrigt material				-57,94	-215,65
A4210 Inköp under räkenskapsperioden Summa	-1 000,00		-1 000,00	-1 379,55	-1 359,19
A4200 Material, förnödenheter och varor Summa	-1 000,00		-1 000,00	-1 379,55	-1 359,19
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER Summa	-1 500,00		-1 500,00	-2 005,21	-3 490,92
A7100 AVSKRIVNINGAR OCH NEDSKRIVNINGAR					
A7110 Avskrivningar enligt plan					
7120 Avskrivningar	-610,00		-610,00	-609,43	-641,51
A7110 Avskrivningar enligt plan Summa	-610,00		-610,00	-609,43	-641,51

Kalender	2023
Budgetdel	Normal drift
Kostnadsslag	Extern

	Ursprunglig budget	Budgetändring	Fastställd budget	Bokslut 2023	Bokslut 2022
A7100 AVSKRIVNINGAR OCH NEDSKRIVNINGAR Summa	-610,00		-610,00	-609,43	-641,51
528 Brandstationen Summa	-1 630,00		-1 630,00	-2 051,55	-3 610,81
530 Harparnäs					
A3100 VERKSAMHETENS INTÄKTER					
A3120 Försäljningsintäkter					
A3160 Övriga försäljningsintäkter av prestationer					
3140 Övriga försäljningsintäkter				322,58	
A3160 Övriga försäljningsintäkter av prestationer Summa				322,58	
A3120 Försäljningsintäkter Summa				322,58	
A3100 VERKSAMHETENS INTÄKTER Summa				322,58	
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER					
A4170 Köp av tjänster					
A4190 Köp av övriga tjänster					
4370 Försäkringar	-150,00		-150,00	-144,03	-135,42
4380 Renhållnings- och tvätteritjänster					-23,37
4470 Övriga tjänster					-306,45
A4190 Köp av övriga tjänster Summa	-150,00		-150,00	-144,03	-465,24
A4170 Köp av tjänster Summa	-150,00		-150,00	-144,03	-465,24
A4200 Material, förnödenheter och varor					
A4210 Inköp under räkenskapsperioden					
4570 Värme-, el och vatten	-250,00		-250,00	-311,46	-312,23
4590 Byggnadsmaterial				-75,65	
4600 Övrigt material				-372,58	-21,69
A4210 Inköp under räkenskapsperioden Summa	-250,00		-250,00	-759,69	-333,92
A4200 Material, förnödenheter och varor Summa	-250,00		-250,00	-759,69	-333,92

Kalender	2023
Budgetdel	Normal drift
Kostnadsslag	Extern

	Ursprunglig budget	Budgetändring	Fastställd budget	Bokslut 2023	Bokslut 2022
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER Summa	-400,00		-400,00	-903,72	-799,16
530 Harparnäs Summa	-400,00		-400,00	-581,14	-799,16
C520 Fastigheter Summa	-182 078,00		-182 078,00	-217 099,71	-172 880,23
C540 Vatten- och avloppsverk					
540 Vattenverket					
A3100 VERKSAMHETENS INTÄKTER					
A3120 Försäljningsintäkter					
A3130 Försäljningsintäkter av affärsverksamhet					
3001 Vatten- och avloppsvattenavgifter	50 000,00		50 000,00	54 935,81	58 107,10
A3130 Försäljningsintäkter av affärsverksamhet					
Summa	50 000,00		50 000,00	54 935,81	58 107,10
A3120 Försäljningsintäkter Summa	50 000,00		50 000,00	54 935,81	58 107,10
A3250 Övriga verksamhetsintäkter					
A3270 Övriga verksamhetsintäkter					
3530 Övriga intäkter				80,64	153,22
A3270 Övriga verksamhetsintäkter Summa				80,64	153,22
A3250 Övriga verksamhetsintäkter Summa				80,64	153,22
A3100 VERKSAMHETENS INTÄKTER Summa	50 000,00		50 000,00	55 016,45	58 260,32
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER					
A4110 Personalkostnader					
A4120 Löner och arvoden					
4000 Betalda löner	-6 500,00		-6 500,00	-6 599,60	-6 342,70
4001 Särskilda ersättningar	-150,00		-150,00	-29,25	-53,82
4002 Löner vikarier	-220,00		-220,00	-431,29	-566,56
4003 Särskilda ersättningar vikarier	-20,00		-20,00	-3,17	-1,21

Kalender	2023
Budgetdel	Normal drift
Kostnadsslag	Extern

	Ursprunglig budget	Budgetändring	Fastställd budget	Bokslut 2023	Bokslut 2022
4060 Periodiserade löner och arvoden				-46,84	-8,36
A4120 Löner och arvoden Summa	-6 890,00		-6 890,00	-7 110,15	-6 972,65
A4130 Lönebikostnader					
A4140 Pensionskostnader					
4100 Pensionspremier	-1 378,00		-1 378,00	-1 243,43	-1 287,67
A4140 Pensionskostnader Summa	-1 378,00		-1 378,00	-1 243,43	-1 287,67
A4150 Övriga lönebikostnader					
4160 Försäkringspremier	-55,00		-55,00	-34,87	-31,85
4170 Olycksfallsförsäkringspremier	-69,00		-69,00	-27,83	-42,45
4180 Socialskyddsavgifter	-105,00		-105,00	-110,69	-85,34
A4150 Övriga lönebikostnader Summa	-229,00		-229,00	-173,39	-159,64
A4130 Lönebikostnader Summa	-1 607,00		-1 607,00	-1 416,82	-1 447,31
A4110 Personalkostnader Summa	-8 497,00		-8 497,00	-8 526,97	-8 419,96
A4170 Köp av tjänster					
A4190 Köp av övriga tjänster					
4340 Kontors- bank-, och experttjänster					-1 090,00
4360 Post- och teletjänster	-100,00		-100,00	-67,53	-70,97
4380 Renhållnings- och tvätteritjänster	-500,00		-500,00		
4410 Inkvarterings- och måltidstjänster				-130,59	
4420 Rese- och transporttjänster	-550,00		-550,00	-1 000,68	-548,53
4440 Utbildnings- och kulturtjänster				-890,00	
4470 Övriga tjänster	-10 000,00		-10 000,00	-6 334,49	-7 079,05
A4190 Köp av övriga tjänster Summa	-11 150,00		-11 150,00	-8 423,29	-8 788,55
A4170 Köp av tjänster Summa	-11 150,00		-11 150,00	-8 423,29	-8 788,55
A4200 Material, förnödenheter och varor					
A4210 Inköp under räkenskapsperioden					
4570 Värme-, el och vatten	-2 000,00		-2 000,00	-6 678,31	-6 253,05
4580 Inventarier				-136,29	
4600 Övrigt material	-6 500,00		-6 500,00	-7 655,33	-4 912,98

Kalender	2023
Budgetdel	Normal drift
Kostnadsslag	Extern

	Ursprunglig budget	Budgetändring	Fastställd budget	Bokslut 2023	Bokslut 2022
A4210 Inköp under räkenskapsperioden Summa	-8 500,00		-8 500,00	-14 469,93	-11 166,03
A4200 Material, förnödenheter och varor Summa	-8 500,00		-8 500,00	-14 469,93	-11 166,03
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER Summa	-28 147,00		-28 147,00	-31 420,19	-28 374,54
A7100 AVSKRIVNINGAR OCH NEDSKRIVNINGAR					
A7110 Avskrivningar enligt plan					
7120 Avskrivningar	-3 610,00		-3 610,00	-3 608,19	-3 608,19
A7110 Avskrivningar enligt plan Summa	-3 610,00		-3 610,00	-3 608,19	-3 608,19
A7100 AVSKRIVNINGAR OCH NEDSKRIVNINGAR Summa	-3 610,00		-3 610,00	-3 608,19	-3 608,19
540 Vattenverket Summa	18 243,00		18 243,00	19 988,07	26 277,59
541 Avloppsverket					
A3100 VERKSAMHETENS INTÄKTER					
A3120 Försäljningsintäkter					
A3130 Försäljningsintäkter av affärsverksamhet					
3001 Vatten- och avloppsvattenavgifter	22 500,00		22 500,00	23 958,39	24 198,03
A3130 Försäljningsintäkter av affärsverksamhet					
Summa	22 500,00		22 500,00	23 958,39	24 198,03
A3120 Försäljningsintäkter Summa	22 500,00		22 500,00	23 958,39	24 198,03
A3250 Övriga verksamhetsintäkter					
A3270 Övriga verksamhetsintäkter					
3530 Övriga intäkter				3 560,32	
A3270 Övriga verksamhetsintäkter Summa				3 560,32	
A3250 Övriga verksamhetsintäkter Summa				3 560,32	
A3100 VERKSAMHETENS INTÄKTER Summa	22 500,00		22 500,00	27 518,71	24 198,03

Kalender	2023
Budgetdel	Normal drift
Kostnadsslag	Extern

	Ursprunglig budget	Budgetändring	Fastställd budget	Bokslut 2023	Bokslut 2022
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER					
A4110 Personalkostnader					
A4120 Löner och arvoden					
4000 Betalda löner	-6 500,00		-6 500,00	-6 599,69	-6 342,75
4001 Särskilda ersättningar	-150,00		-150,00	-29,31	-53,84
4002 Löner vikarier	-220,00		-220,00	-431,29	-566,57
4003 Särskilda ersättningar vikarier	-20,00		-20,00	-3,15	-1,20
4060 Periodiserade löner och arvoden				-46,85	-8,37
A4120 Löner och arvoden Summa	-6 890,00		-6 890,00	-7 110,29	-6 972,73
A4130 Lönebikostnader					
A4140 Pensionskostnader					
4100 Pensionspremier	-1 378,00		-1 378,00	-1 243,43	-1 287,69
A4140 Pensionskostnader Summa	-1 378,00		-1 378,00	-1 243,43	-1 287,69
A4150 Övriga lönebikostnader					
4160 Försäkringspremier	-55,00		-55,00	-34,87	-31,85
4170 Olycksfallsförsäkringspremier	-69,00		-69,00	-27,84	-42,43
4180 Socialskyddsavgifter	-105,00		-105,00	-110,69	-85,33
A4150 Övriga lönebikostnader Summa	-229,00		-229,00	-173,40	-159,61
A4130 Lönebikostnader Summa	-1 607,00		-1 607,00	-1 416,83	-1 447,30
A4110 Personalkostnader Summa	-8 497,00		-8 497,00	-8 527,12	-8 420,03
A4170 Köp av tjänster					
A4190 Köp av övriga tjänster					
4360 Post- och teletjänster	-100,00		-100,00	-61,90	-89,08
4370 Försäkringar	-2 500,00		-2 500,00	-2 660,94	-2 534,19
4380 Renhållnings- och tvätteritjänster	-500,00		-500,00		
4420 Rese- och transporttjänster	-550,00		-550,00	-700,68	-506,97
4470 Övriga tjänster	-10 000,00		-10 000,00	-12 110,08	-12 529,28
A4190 Köp av övriga tjänster Summa	-13 650,00		-13 650,00	-15 533,60	-15 659,52
A4170 Köp av tjänster Summa	-13 650,00		-13 650,00	-15 533,60	-15 659,52

Kalender	2023
Budgetdel	Normal drift
Kostnadsslag	Extern

	Ursprunglig budget	Budgetändring	Fastställd budget	Bokslut 2023	Bokslut 2022
A4200 Material, förnödenheter och varor					
A4210 Inköp under räkenskapsperioden					
4570 Värme-, el och vatten	-3 500,00		-3 500,00	-6 489,03	-5 854,78
4600 Övrigt material	-6 500,00		-6 500,00	-1,57	-6 520,40
A4210 Inköp under räkenskapsperioden Summa	-10 000,00		-10 000,00	-6 490,60	-12 375,18
A4200 Material, förnödenheter och varor Summa	-10 000,00		-10 000,00	-6 490,60	-12 375,18
A4270 Övriga verksamhetskostnader					
A4280 Hyror					
4800 Hyror för mark- och vattenområden	-190,00		-190,00	-185,85	-185,85
A4280 Hyror Summa	-190,00		-190,00	-185,85	-185,85
A4270 Övriga verksamhetskostnader Summa	-190,00		-190,00	-185,85	-185,85
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER Summa	-32 337,00		-32 337,00	-30 737,17	-36 640,58
A7100 AVSKRIVNINGAR OCH NEDSKRIVNINGAR					
A7110 Avskrivningar enligt plan					
7120 Avskrivningar	-11 100,00		-11 100,00	-11 056,23	-11 060,42
A7110 Avskrivningar enligt plan Summa	-11 100,00		-11 100,00	-11 056,23	-11 060,42
A7100 AVSKRIVNINGAR OCH NEDSKRIVNINGAR Summa	-11 100,00		-11 100,00	-11 056,23	-11 060,42
541 Avloppsverket Summa	-20 937,00		-20 937,00	-14 274,69	-23 502,97
C540 Vatten- och avloppsverk Summa	-2 694,00		-2 694,00	5 713,38	2 774,62
Totalsumma	-261 324,00	-14 680,00	-276 004,00	-260 198,24	258 758,71

REVISIONS-PM

Kökars kommun
Revisorerna

REVISIONS-PM GÄLLANDE 2023 ÅRS REVISION AV KÖKARS KOMMUN

I. Granskningens syfte och avgränsning

I kommunallagen för landskapet Åland stadgas angående revision bl.a. följande:

§ 75 Revisorernas uppgifter

”Revisorerna skall med iakttagande av god revisionsledning granska räkenskapsperiodens förvaltning, bokföring och bokslut.

Revisorerna skall särskilt granska

- 1) om förvaltningen skötts i enlighet med lag och fullmäktiges beslut,
- 2) om bokslutet och koncernbalansräkningen gjorts upp i enlighet med lag och om de ger riktiga och tillräckliga uppgifter om verksamheten, ekonomin, den ekonomiska utvecklingen och de ekonomiska ansvarsförbindelserna under räkenskapsperioden,
- 3) om uppgifterna om grunderna för och användningen av landskapsandelarna är riktiga samt
- 4) om kommunens interna övervakning har ordnats på ett ändamålsenligt sätt.”

Ifrågavarande revisions-pm utgör en slutrapport över observationer gjorda i samband med granskningen av bokslutet för år 2023 samt under året gjorda övriga granskningsobservationer. Revisions-pm:et tillställs kommunstyrelsen för åtgärder.

Granskningen har utförts i enlighet med god revisionsledning.

Granskningsmetod

Granskning av det av kommunstyrelsen undertecknade bokslutet, förvaltningsorganens protokoll, övrig substansgranskning samt intervjuer med ansvarspersoner.

Granskningens utförare

Kommunens förtroendevalda revisorer Robert Lindfors och Gun Lindblom samt BDO Auditor Ab:s revisor Andreas Holmgård, OFGR, CGR.

2. Centrala granskningsobservationer samt åtgärdsrekommendationer

2.1. Granskning av förvaltningen

Protokoll

I granskningen läste vi kommunfullmäktiges och kommunstyrelsens protokoll 2023.

Vi noterar att förvaltningsstadgan är föråldrad och behöver uppdateras så att den motsvarar kommunens nuvarande organisation.

Vi rekommenderar att det i förvaltningsstadgan fastslås en beloppsgräns för hur stora upphandlingar och avtal nämnder och styrelse kan göra.

Resultaträkningen och det totalekonomiska utfallet:

Resultaträkningen för år 2023 visar ett underskott om 260 198,24 € mot ett underskott om 276 004 € i den ändrade budgeten.

Driftsbudgeten:

Budgeterat verksamhetsbidrag var – 1 500 115 € och utfallet var – 1 408 833,30 € (– 1 451 813 € år 2022).

Budgeten har överskridits väsentligt (över 10 000 €) för följande resultatområden:

Beskattning	- 84 318,64
Allmän administration	-25 328,23
Äldreomsorg	- 52 770,67
Grundskolan (fastigheten)	- 21 477,97
Sommarängen (fastigheten)	- 22 670,23
Vattenverket	- 10 423,59

Vi anser att det borde finnas bättre redogörelser för orsakerna till överskridningarna i bokslutet. En del av överskridningarna är årligen återkommande.

Investeringar:

En planering av avloppsreningsverket har gjorts för totalt 29 216,55 €. Budgeterade medel var 180 000 €.

Finansiering:

Vi noterar att kommunens ekonomi är ansträngd. Budgeten och ekonomiplanen för 2024–2026 utgår ifrån ett totalt underskott om ca 0,75 miljoner €. Per 31.12.2023 visar balansen ett överskott om ca 155 000 €. Budgeten innehåller ingen finansieringsdel vilket bör tillfogas. Investeringarna har inte budgeterats i ekonomiplanen vilket bör tillfogas.

Eftersom budgeten utgår ifrån ett underskott som inte täcks med vinstmedel måste kommunen måste skrida till åtgärder för att balansera ekonomin.

Kommunstyrelsen ansvarar för att kommunallagen efterföljs och för finansieringsbehoven skall täckas. Vi anser ånyo att kommunen uppgör en långsiktig strategi för kommunens ekonomi.

2.2. Granskning av bokföring och bokslut**2.2.1. Bokföring**

På basen av utförd stickprovsgranskning av verifikat konstateras att bokföringen baserar sig på godtagbara verifikat och att dessa huvudsakligen var försedda med vederbörliga anteckningar om godkännande.

2.2.2. Bokslut

Konstaterades att kommunens bokslut huvudsakligen upprättats enligt stadgarna och bestämmelserna om upprättande av bokslut. Bokslutet ger på sätt som avses i kommunallagen riktiga och tillräckliga uppgifter om räkenskapsperiodens verksamhet, ekonomi, ekonomiska utveckling och ekonomiska ansvar. Bokslutet bekräftas av sakenliga noter samt balansspecifikationer som bestyrker bokslutet.

I verksamhetsberättelsen saknas redogörelse för hur de mål för kommunens verksamhet och ekonomi som fullmäktige godkänt i budgeten har uppfyllts i kommunen. Detta behöver också tas med i budgetarbetet.

Vi rekommenderar att kommunen gör en jämförelse av sitt bokslut med Finlands kommunförbunds anvisning för uppgörande av bokslut för kommuner så att bokslutet motsvarar rekommendationen.

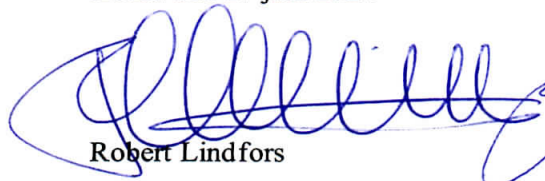
2.3. Grunderna för och användningen av landskapsandelarna

Uppgifterna som givits om grunderna för och användningen av landskapsandelarna har på basen av utförd granskning befunnits riktiga.

2.4. Den interna övervakningen

Den interna övervakningen har överlag ordnats sakenligt i kommunen.


Kökar den 27 juni 2024



Robert Lindfors



Gun Lindblom



Andreas Holmgård
OFGR, CGR
BDO Audiator Ab

DISTRIBUTION

Kommundirektören
Kommunstyrelsen

För åtgärder
För åtgärder

KÖKAR KOMMUN REVISORERNA 2023

REVISIONSBERÄTTELSE 2023

Till Kökar kommunfullmäktige

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

Kommunstyrelsens och övriga redovisningsskyldigas skyldigheter

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

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

Revisorers skyldighet

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

Vi har utfört granskningen för att uppnå en rimlig grad av säkerhet om huruvida förvaltningen sköts enligt lag och fullmäktiges beslut. Bokföringen, principerna för upprättandet av bokslutet, dess innehåll och presentation har granskats i tillräcklig omfattning för att konstatera att bokslutet inte innehåller väsentliga felaktigheter, vare sig dessa beror på oegentligheter eller på fel.

Granskningsresultat

Kommunens förvaltning har sköts enligt lag och fullmäktiges beslut.

Kommunens interna kontroll och riskhantering har ordnats på behörigt sätt.

Uppgifterna som givits om grunderna för landskapsandelarna är riktiga.

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

Utlåtanden om godkännande av bokslutet och beviljande av ansvarsfrihet

Vi förordar att bokslutet godkänns.

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

Kökar den 27 juni 2024

Robert Lindfors

Gun Lindblom

Andreas Holmgård
OFGR, CGR
BDO Auditor Ab

§ 58 Bokslut 2023

Styrelsen har den 17.4 behandlat ärendet § 65 bokslut år 2023 och bett äldreomsorgsnämnden (ÄON) inkomma med förklaring gällande överskridandet av budget gällande löner och arvoden från 450 099,- till 518 756,-. Styrelsen ber också ÄON samtidigt göra en intern utredning angående posten "lön och arvoden", hur mycket som går till vård av patienter kontra allmän administration.

Resultaträkning 413 Äldreomsorg löner och arvoden år 2023

Personalkostnaderna ökade med 68 657 euro eller 16 % i jämförelse med budget 2023. Under sommaren är personalkostnaderna något högre. Detta beroende av kostnader för semestervikarier samt utbetalning av semesterpremie. Under perioden april – december har en (1) extra personalkostnad funnits hela ovanstående period pga avbrott i anställning. Nyanställning av närvårdare har dessvärre inte lyckats trots ett flertal utannonseringar, vilket har resulterats i kontinuerliga vikariekostnader.

På grund av avsaknad av ordinarie personal har även vikarier tillsatts under årets schemaveckodagar och helgarbete. Detta pga lagstadgad veckovila och fridag. Även avsaknad av personal har funnits under övriga helgdagar pga arbetstidsförkortningar.

Under år 2023 har Sommarängen haft 2 studerande på läroavtal. Pga av skolnärvaroplikt har läroavtalsstuderande haft en viss frånvaro vilket har medfört vikariekostnader.

Ett flertal långtidssjukskrivningar samt övrig sjukfrånvaro har förekommit under året. Verksamheten har haft låg tröskel om att stanna hemma vid förkylnings- och övriga symptom.

Inga budgeterade medel för semestervikarier är upptagna inför budgetår 2023 vilket betyder att kostnader innefattas av vikariekostnader.

Dock har kostnader bokförts separat under 2023 och inför budget 2024 har personalkostnader särskilts för att öka en bättre helhetssyn av budget och utfall.

Budget 2023 är uppgjord enligt nuvarande personaltäthet dvs en (1) 100% (60 % vård/40 % administration), fyra (4) 78,43% samt tre (3) 68,63% natt. Personalkostnader inbegriper även lokalvårdare samt omsorgschef.

Poängteras ska att en (1) vakant närvårdarbefattning 78,43% finns till förfogande och blir sannolikt aktuellt att i någon form tas i bruk under senare del av år 2024.

4002 Vikarier: – 18 765 euro

4001 Särskilda ersättningar: – 4 512 euro

4004 Sjukvikarier: - 11 514 euro

4005 Särskilda ersättningar: - 3 755 euro

4007 Semestervikarier: -20 240 eu

4008 Särskilda ersättningar: -6 031 euro

Äldreomsorgens bokslut: - 22 083,42 euro i jämförelse med budget 2023

Personaldimensionering inom vården

Dags dato är 9 boendes inskrivna på Sommarängen vara en sängliggande samt två rullstolsbundna. Dagvård, dvs kontinuerliga besök från periferin förekommer varje vecka. Även avlastning för närståendevård sker kontinuerligt. Stödtjänster finns inplanerade hos hemmaboenden. Samtliga upplägg är återkommande under år 2024 och utökas när behov uppstår. Vårdtyngden har ökat markant bland boendes vilket resulterar i ökat vårdbehov. Avsaknad av personal resultera i extra personalkostnader.

För att säkerställa en stabil och välfungerande organisation är det avgörande att verksamheten har rätt personaldimensionering kontra klienter.

Enligt Landskapsregeringens kvalitetsrekommendation, tjänster för äldre, skall man för att garantera en god vård och omsorg utgå ifrån en personaldimensionering på 0,7 – 0,8 i heldygnsvård.

Personaldimensioneringen ska garantera att de äldre får den omsorg och vård som är lagstadgad. Rätt personaldimensionering garanterar även bättre välmående bland personal.

Med hänvisning till "Rapport Utredning av äldreomsorgen och det Sociala ansvarsområdet 2020-2021 inom Kökar kommun" finns en uppdatering i nedanstående text, om beräkningen av personaldimensioneringen under 2023. Uträkningen har även använts per den 16.5.2024.

Talet/ vårddimensionerings målet 0,7 beskriver antalet personer som arbetar med vårduppgifter, jämfört med antalet klienter. Den direkta vården och vårdarbetet är centralt – inte antalet anställningar i sig. Omvandlar man antalet närvårdare befattningar på Kökar till 100% befattningar blir det 5,8 närvårdare.

År 2023

- Formel: $(4 \cdot 78,43/100) + (1 \cdot 60/100) + (3 \cdot 68,63/100) = 5,8$

- $4 \cdot 78,43/100$ står för 4 tjänster på 78,43%

- $1 \cdot 60/100$ står för en tjänst på 60% (ansvarig i direkt vårdarbete) och

- $3 \cdot 68,63/100$ står för 3 tjänster på 68,63%

- 5,8 står för antalet "heltidsanställda" närvårdare

Vårddimensionen på Kökar (total arbetstid) Per den 16.5.2024

Antal klienter	Vårddimension= Antal närvårdare/ Antal klienter år 2023	Vårddimension= Antal närvårdare/ Antal klienter 2024
8	= $5,8/8 = 0,72$	= $5,2/8 = 0,65$
9	= $5,8/9 = 0,64$	= $5,2/9 = 0,58$
10	= $5,8/10 = 0,58$	= $5,2/10 = 0,52$

Det är ytterst central att notera att denna kalkyl inte har beaktat det direkta vårdarbetet, utan denna kalkyl baserar sig på den totala arbetstiden. Med detta sätt att kalkylera uppfyller inte Kökar kravet per den 16.5.2024. Dock skall det uppmärksammas att närvårdare på Kökar, sköter, beroende på arbetsskift en stor mängd övriga arbetsuppgifter, som inte kan klassas som direkt vårdarbete (städar, tvättar, kost, diskar, sköter sophantering o.s.v.) En förbättring har dock skett gällande mathållningen i och med att centralköket är bemannat alla dagar i veckan förutom sommarmånaderna. Dock sköter vårdpersonal ännu en viss hantering av kost under avsaknad av kökspersonal.

- Övrig allmän administration år 2023 – 2024

Omsorgschef 55 %

Ansvarig närvårdare 40% t.o.m. 30.04.2024

Omsorgschefens förslag: Ärendet sändes vidare till kommunstyrelsen.

Till Styrelsen

Tobias Nordlund <tobias.nordlund@kokar.ax>

Tis 2024-06-18 13:19

Till: Niclas Karlsson <niclas.karlsson@kokar.ax>

Hej,

här kommer nämndens svar på frågan gällande överskridande av budget 2023

§ 61 Överskridande av budget

KS §65. Styrelsen önskar förklaring från nämnden gällande överskridande av budget för verksamhetsåret 2023 gällande posterna "övrigt" för skolan och Sommarängen.

Förslag till beslut: Till styrelsen meddelas orsakerna för överskridande av budgetposterna.

Beslut: Till styrelsen meddelas att orsak till överskridande för posten på Sommarängen är att ventilationsaggregatet i Midgårds gick sönder och behövde bytas ut.

Orsak till överskridande av posten på skolan är renoveringen av källaren.

Med vänlig hälsning

Tobias Nordlund
Kommuntekniker
Kökars kommun

tel.: +358 (0)40 16 12 441

e-post: tobias.nordlund@kokar.ax
kommuntekniker@kokar.ax