



Ärendelista	Sida
§ 46 Laglighet och beslutsförhet	3
§ 47 Val av två protokolljusterare och sekreterare	3
§ 48 Godkännande av föredragningslistan	3
§ 49 Kommunfullmäktiges protokoll föregående möte 31.05.2023	3
§ 50 Utlåtande över ansökan om jordförvärvstillstånd	4
§ 51 Bokslut 2022	4
§ 52 Information från styrelsen	5
§ 53 Nästa möte: På ordförandens kallelse.	5
§ 54 Mötet avslutas.	5

Denna möteskallelse har anslagits på kommunens elektroniska anslagstavla den 24.08.2023.

Harry Holmström
Ordförande

Det justerade protokollet publiceras på kommunens elektroniska anslagstavla 02.09.2023 samt originalet finns till allmänt påseende på kommunkansliet under öppethållningstider.

Intygas
Mariehamn den 24.08.2023

Niclas Karlsson
Kommundirektör



Mötestid	Plats
15.00- 15.45	Skolan, klassrum 119

Närvarande ordinarie beslutsfattare			
x	Holmström Harry		Carlström Mats
x	Sundström Gunnar		Pleijel Christian
x	Eriksson Rainer	Närvarande ersättare	
	Dahlgren Thomas		1 - Nylund Robin
x	Bodmark Inger		2 - Allgode Gerry
x	Björk Natalie		3 - Hellström Krister
x	Sundberg Maria		
Övriga närvarande			
x	Karlsson Niclas, kommundirektör		Eriksson Lotta, ks ordf.
		x	Finneman Kent, ks vice ordf.

Underskrifter	Kökar den 30 augusti 2023
Harry Holmström, ordförande	Niclas Karlsson, kommundirektör

Protokolljustering	Kökar den 30 augusti 2023
Maria Sundberg	Inger Bodmark

Det justerade protokollet publiceras på kommunens elektroniska anslagstavla 02.09.2023 samt originalet finns till allmänt påseende på kommunkansliet under öppethållningstider.

Intygas av Niclas Karlsson, kommundirektör



Föredragningslista

Ärende	Sida
§ 46 Laglighet och beslutsförhet	3
§ 47 Val av två protokolljusterare och sekreterare	3
§ 48 Godkännande av föredragningslistan	3
§ 49 Kommunfullmäktiges protokoll föregående möte 31.05.2023	3
§ 50 Utlåtande över ansökan om jordförvärvstillstånd	4
§ 51 Bokslut 2022	4
§ 52 Information från styrelsen	5
§ 53 Nästa möte: På ordförandens kallelse.	5
§ 54 Mötet avslutas.	5



§ 46 Laglighet och beslutsförhet

Förvaltningsstadgaden § 13

Kallelse till fullmäktige sammanträden skall sändas minst sex dagar före sammanträdet, kallelsedagen medräknat. Kallelsen sänds till varje fullmäktigeledamot separat och till de personer som har såväl närvaro- som yttranderätt vid sammanträdet som fullmäktigeledamöternas ersättare även om dessa inte kallas in. Inom samma tid skall sammanträdet kungöras på den elektroniska anslagstavlan på kommunens hemsida. I kallelsen skall anges tidpunkt och plats för sammanträdet och vilka ärenden som skall behandlas.

Fullmäktige är beslutfört då minst 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 beslutfört i ärendet.

KF Beslut: Mötet konstaterades vara lagenligt sammankallat och beslutfört.

§ 47 Val av två protokolljusterare och sekreterare

KF Beslut: Till protokolljusterare valdes Maria Sundberg och Inger Bodmark. Kommundirektör Niclas Karlsson är mötets sekreterare.

Protokollet justeras 30.08.2023 på kommunkansliet direkt efter mötet.

§ 48 Godkännande av föredragningslistan

KF Beslut: Föredragningslistan godkänns

§ 49 Kommunfullmäktiges protokoll föregående möte 31.05.2023

Framföres eventuella anmärkningar i anledning av kommunfullmäktiges protokoll den 31.05.2023

KF Beslut: Protokollet antecknas till kännedom



§ 50 Utlåtande över ansökan om jordförvärvstillstånd

Ålands landskapsregering inbegär, ÅLR 2023/5084, Kökars kommuns utlåtande över Bogskär ab:s ansökan om rätt att förvärva och besitta fast egendom.

KS beslut: Styrelsen förordar ansökan ÅLR2023/5084 inför fullmäktige

Bilaga 50

KF Beslut: enligt styrelsens förslag

§ 51 Bokslut 2022

- KS §49 den 26.04.2023. Bokslut 2022

Kommunens verksamhetsår 2022 bjöd på ekonomiska utmaningar. Efter första kvartalet så var ekonomin så pass ansträngd att styrelsen bad kommundirektören kontakta regeringen angående likviditetsstöd. Kommunen ansökte i oktober 2022 om ett extra likviditetsstöd på € 180 000,- som beviljades. Utöver den extra landskapsandelar så avslutades året med att kommunen fick större skatteintäkter än budgeterat.

Avdelningarnas budgetdisciplin har varit god, generellt har kostnaderna varit under kontroll. Kommunens intäkter var högre än budgeterat.

-Budgeterat årsbidrag var € -292 492,- och förverkligat årsbidrag € 345 159,67.

-Årsresultat för 2022 blev € 258 758,71 i överskott jämfört med budgeterad förlust på € -377 313,-

KD förslag: *Att styrelsen godkänner kommunens bokslut för 2022, 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*

Bilaga 51-1 Balansbok

Bilaga 51-2 Revisions pm

Bilaga 51-3 Revisionsberättelse

KF beslut: Rainer Eriksson anmäler jäv.

Fullmäktige godkänner bokslutet och beviljar ansvarsfrihet till de redovisningsskyldiga



§ 52 Information från styrelsen

- Information angående uppkommande lagtings- och kommunalval
- Kommunalt infomöte den 11.9 kl 19.00

§ 53 Nästa möte: 27 september kl 15.00

§ 54 Mötet avslutas kl 15.45.



ANVISNING FÖR RÄTTELSEYRKANDE OCH BESVÄRSANVISNING

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 § 50
	Enligt § 15 Förvaltningsprocesslagen/annan lagstiftning kan besvär inte anföras över nämnda nedan beslut: § 47, 48, 49 Ärenden som gäller endast intern organisation och delgivningar Paragrafer och grund för besvärsförbudet: § 52, 53

ANVISNING FÖR RÄTTELSEYRKANDE

Myndighet till vilken rättelseyrkande kan framställas, samt tid för yrkande av rättelse	Den som är missnöjd med ovan nämnda beslut kan framställa ett skriftligt rättelseyrkande. Skriftligt rättelseyrkande får framställas av den som ett beslut avser eller den vars rätt, skyldighet eller fördel direkt påverkas av beslutet (part) samt av kommunmedlemmar. Myndighet hos vilken rättelse yrkas: Kökar kommun Kommunstyrelsen i Kökar 22730 Kökar Paragrafer: § 46, 51 Yrkandet skall framställas inom 14 dagar från delfåendet av beslutet. 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. I vartdera fallet räknas inte framlägnings- eller delgivningsdagen i besvärstiden.
Rättelseyrkandets innehåll	Av rättelseyrkandet skall framgå yrkandet och vad det grundar sig på. Yrkandet skall undertecknas av den som framställer det.

**KOMMUNALBESVÄR**

Besvärsmyndighet och besvärstid	<p>I nedan nämnda beslut kan ändring sökas skriftligt genom besvär. Ändring i beslut med anledning rättelseyrkanden kan sökas genom kommunalbesvär endast av den som framställt rättelseyrkandet. Om beslutet har ändrats med anledning av rättelseyrkandet, kan ändring i beslutet sökas genom kommunalbesvär också av en som är part eller kommunmedlem. 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: §</p> <p>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	<p>Besvärsmyndighet är Ålands förvaltningsdomstol PB 31 22101 Mariehamn</p> <p>Paragrafer: §</p> <p>Besvärstid: 30 dagar från delfåendet av beslutet.</p>
--	---

BESVÄRSSKRIFT

<p>Besvärsskrift</p> <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>
<p>Inlämnande av besvärshandlingarna</p> <p>Besvärshandlingarna skall inlämnas till besvärsmyndigheten före 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>

Fullmäktigemöte

nr 5

30.08.2023

BILAGA 50

Hänvisning

Kökars kommun

Kontaktperson
Elin Nylund

22730 KÖKAR

Ärende

Utlåtande över ansökan om jordförvärv

Landskapsregeringen inbegär härmed Kökars kommuns utlåtande över Bogskär Ab:s ansökan om rätt att förvärva och besitta fast egendom.

Utlåtandet bör vara landskapsregeringen tillhanda senast den 7 augusti 2023.

Kanslihandläggare

Elin Nylund

BILAGOR

Ansökningshandlingar

Basuppgifter

Fastighetsbeteckning:	318-403-5-3	Registreringsdatum:	25.9.1973
Namn:	BACKAS	Totalareal:	1,3000 ha
Typ av registerenhet:	Lägenhet	Jordareal:	1,3000 ha
Kommun:	Kökar (318)	Antal skiften:	2
Arkivhänvisning:	3:56		

Uppgifter om bildandet

Fastighetsförrättning eller beslut av myndighet: Styckning Registreringsdatum: 25.9.1973	
Registerenheter och outbrutna områden som denna registerenhet bildats av:	
Från registerenheten:	Jordareal (ha)
318-403-5-2 KILLE	1,8200
Sammanlagd areal vid tidpunkten för bildandet (ha):	1,8200

Outbrutna områden och separat överlåtna andelar i samfällt område
Planer och byggnadsförbud
Servitut, nyttjanderätter och nyttjandebegränsningar
Andelar i samfällda områden och särskilda förmåner

1) Samfällt vattenområde 318-403-876-2 Hellsö samfällda	Registreringsdatum: 10.1.2013 Andelens storlek: 0,002498 / 0,938400
---	--

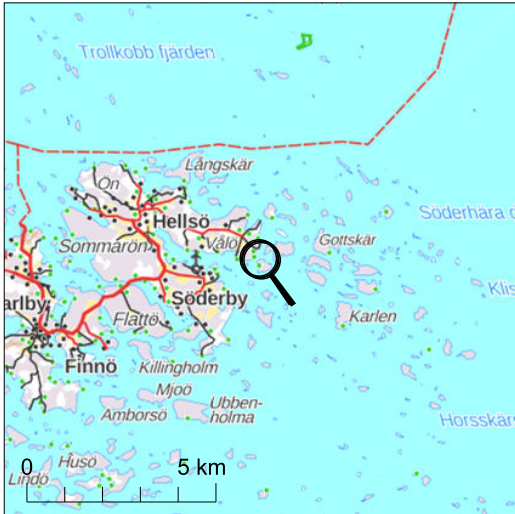
Fastighetsförrättningar och beslut av myndighet

1) Rågång Arkivhänvisning: 3:73-(M)	Registreringsdatum: 4.3.1987
2) Styckning Arkivhänvisning: MMLm/45332/33/2005 Bildade registerenheter: 318-403-5-9 GAMLA BACKAS Ändring i jordareal: -0,5200 ha Den bildande fastigheten <u>318-403-5-3</u> förblev stomfastighet	Registreringsdatum: 5.4.2006

Övriga uppgifter

Utskriven från fastighetsdatasystemet 21.6.2023.

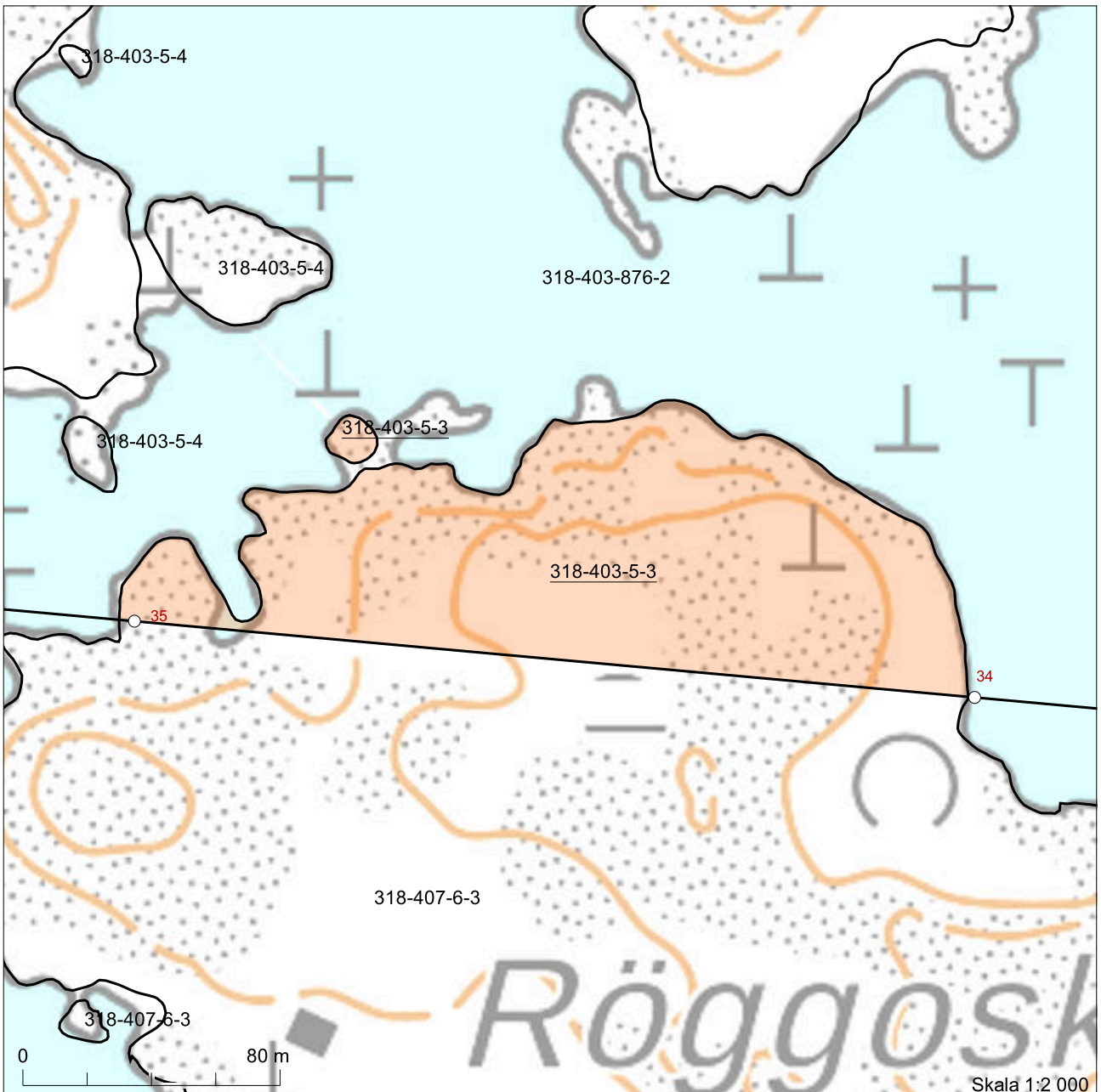
 Uppgifterna i fastighetsregistret kan vara bristfälliga och inexakta.
 Registerdata se närmare www.lantmateriverket.fi/registeruppgifter.



Fastighetsbeteckning: 318-403-5-3
 Namn: BACKAS
 Typ av registerenhet: Lägenhet
 Kommun: Kökar (318)
 Antal skiften: 2

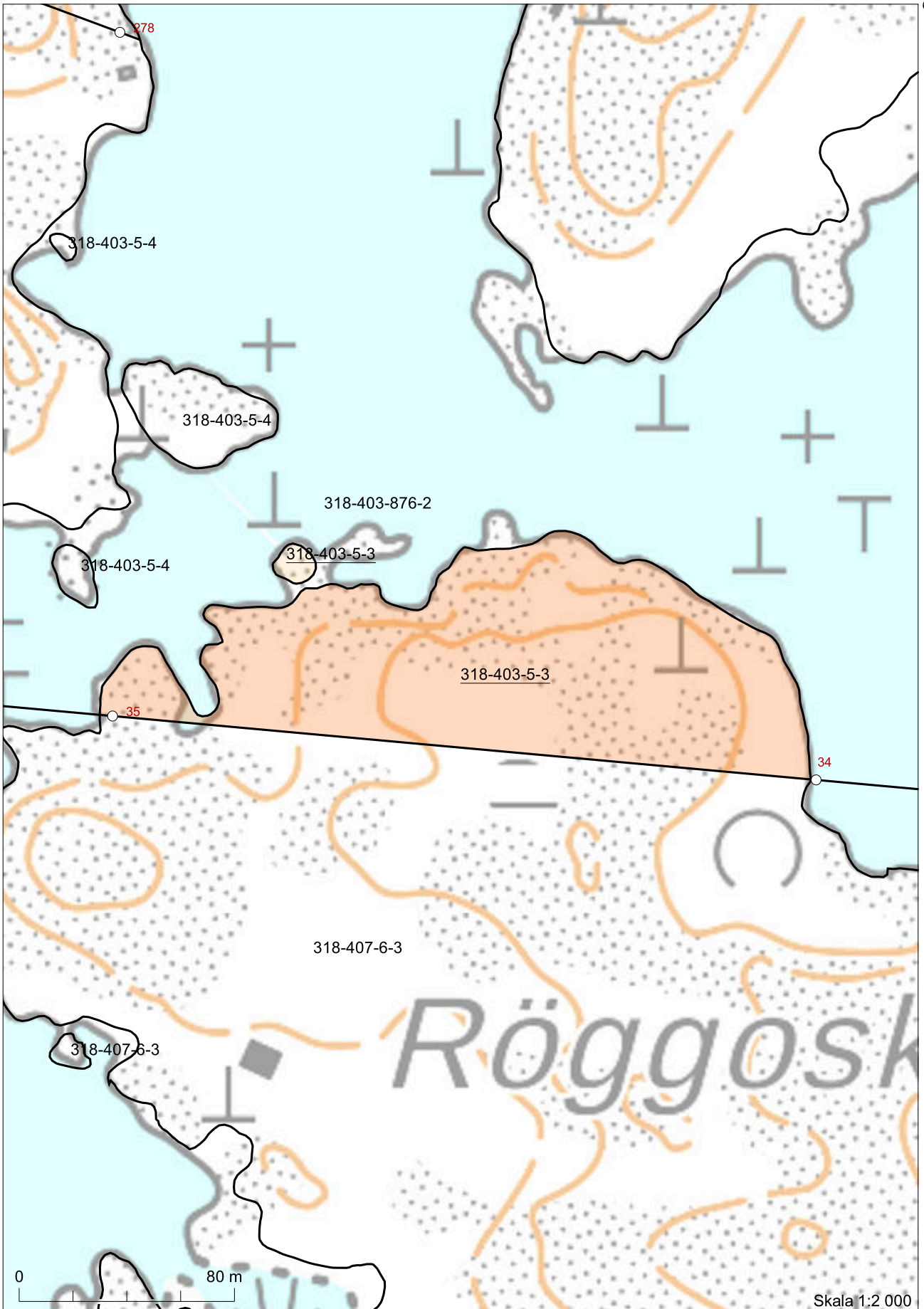
Utskriven från fastighetsdatasystemet 21.6.2023.

Uppgifterna i fastighetsregistret kan vara bristfälliga och inexakta.
 Förrättningshandlingarna och terrängen visar den exakta omfattning
 av registerenhetens område. Registerdata se närmare
www.lantmateriverket.fi/registeruppgifter.



6660362

Skala 1:2 000

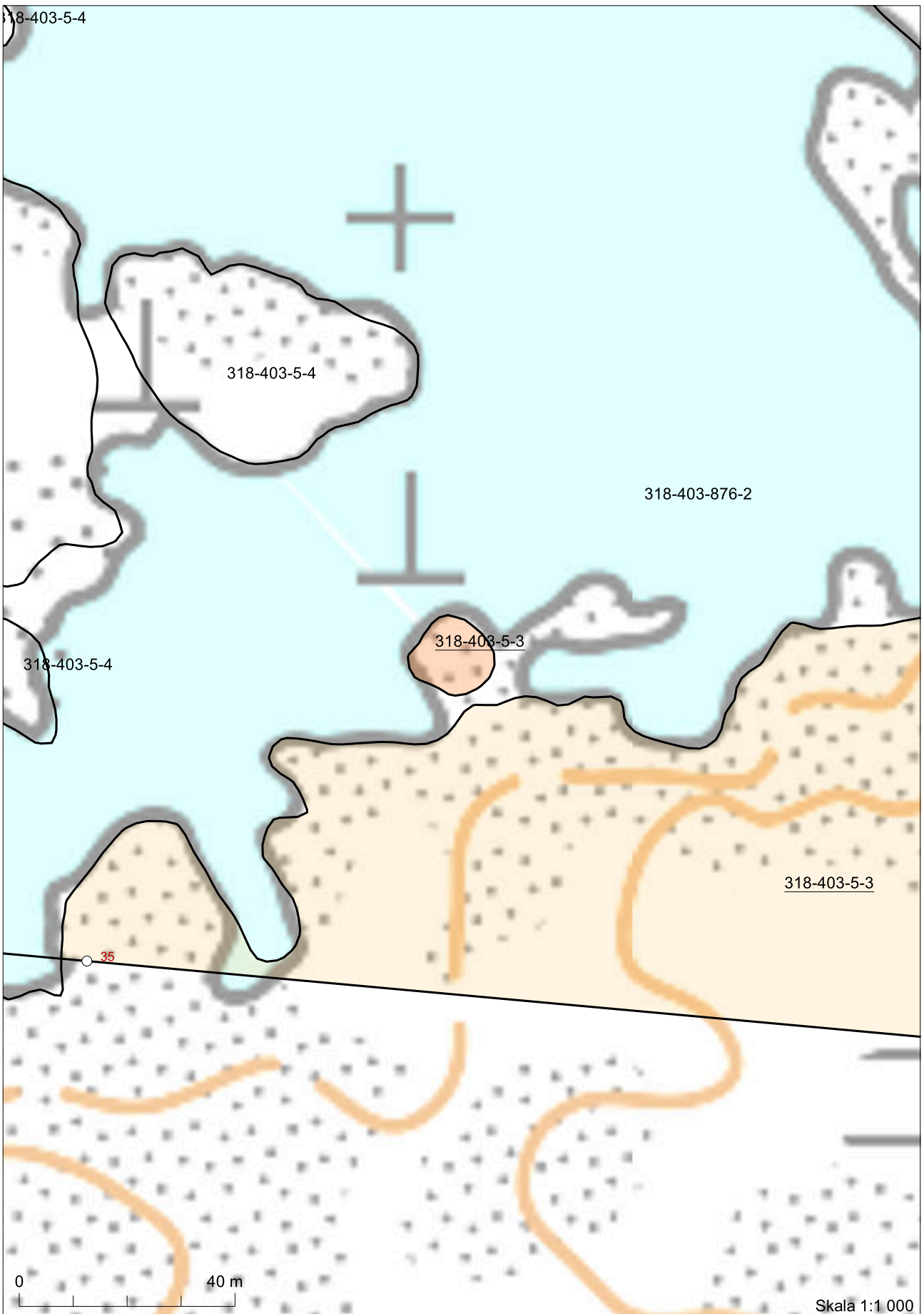


6660435

Skala 1:2000

165284
Koordinatsystem: ETRS-TM35FIN
Bakgrundskartan är riktgivande.

6659949
165284



6660348

Skala 1:1 000

165290
Koordinatsystem: ETRS-TM35FIN
Bakgrundskartan är riktgivande.

6660105
165460

Fullmäktigemöte nr 5

30.08.2023

BILAGA 51-1 Balansbok

BALANSBOK

1.1 – 31.12 2022



Kökars kommun

Behandlat av kommunstyrelsen den 26.4 § 49

Reviderat den

Fastställt av kommunfullmäktige den §

Innehåll

1. Väsentliga händelser i verksamheten och ekonomin.....	4
Kommundirektörens översikt.....	4
Utvecklingen i det egna ekonomiområdet.....	5
Nettodriftsutgifter per resultatområde.....	5
Utvecklingen av skatteinkomsterna	5
Kommunalskatteprocent	5
Fastighetsskatteprocenter	5
Invånarantalet.....	6
Utvecklingen av landskapsandelarna	6
Kommunens organisation	7
Kommunens personal	8
Bedömning av de viktigaste riskerna och osäkerhetsfaktorerna samt andra faktorer som kan inverka på verksamheten	9
Ränterisker och kreditrisker	9
Valutarisker.....	9
Skaderisker.....	9
Redogörelse för den interna tillsynen	9
2. Ekonomisk översikt.....	10
Resultaträkning	10
Nyckeltal	10
Finansieringsanalys	11
Nyckeltal	12
Balansräkning	13
Nyckeltal	14
Styrelsens förslag till åtgärder.....	14
3. Budgetutfall	15
Budgetutfall per resultatområde	15
C 110 Centralvalnämnden	15
C 120 Revision.....	15
C 130 Förvaltning och näringsliv.....	16
C 310 Bildningsnämnden	21
C 320 Biblioteks- och kulturnämnd	23
C 410 Äldreomsorgsnämnden / KST	24
C 510 Byggnadstekniska nämnden	26

C 520 Fastigheter	28
C 540 Vatten- och avloppsverk	30
Driftsekonomidelens utfall	32
Resultaträkningen utfall	33
Investeringsutgifter	34
Finansieringsdelens utfall	35
Sammanställning av avskrivningar	36
4. Bokslutsscheman	37
Resultaträkning	37
Intern resultaträkning	38
Finansieringsanalys	39
Balansräkning	40
5. Noter till bokslutet	41
Tillämpade boksluts principer	41
Noter till resultaträkningen	41
Kommunen verksamhetsintäkter enligt resultatområde	41
Personalkostnader	42
Köp av tjänster	42
Understöd	43
Finansiella intäkter och kostnader	44
Avskrivningsplan	44
Noter till balansräkningen	46
Materiella tillgångar	46
Placeringar	46
Eget kapital	47
Skulder som förfaller till betalning senare än fem år	47
Övriga skulder	47
Resultatregleringar, skulder	47
Garantier och förbindelser av ekonomisk karaktär	47
Arvode till revisorer	48
Specifikation över användningen av donationsfondernas medel	48
6. Förteckning över använda räkenskapsböcker	49
7. Bokslutets datering och undertecknande	50
8. Revisorsanteckning	50

1. Väsentliga händelser i verksamheten och ekonomin

Kommundirektörens översikt

Styrelsen i Kökar kommun avger härmed sin berättelse över kommunens verksamhet, räkenskaper och förvaltning gällande räkenskapsår 2022. Den kommunala verksamheten har under året förlöpt i enlighet med gällande lagstiftning som styr de kommunala uppgifterna samt enligt fastställd budget och verksamhetsplan.

2022 var ett svårt år med bland annat en fortsatt covidpandemin och Rysslands brutala överfall på Ukraina som utöver allt mänskligt lidande också tillsammans med de övriga utmaningar påverkade kommunens ekonomi negativt. Fram till november så var kommunens kassaflöde ytterst ansträngt, men efter extraordinära skatteintäkter, samt ett beviljat likviditetsstöd av landskapsregeringen, så slutade årets resultat betydligt bättre än budgeterat.

Räntehöjningarna har börjat påverka kommunens lån och de tidigare årens amorteringsfrihet har lett fram till en kraftig höjning av kommunens finansiella kostnader. Utöver det, så har en snabbt stigande inflation med dyrare inköpskostnader, där en ökning av transport och elkostnader särskilt bör noteras, ytterligare ytterst ansträngt kommunens ekonomi.

Kommunens befolkning har fortsatt att minska, detta gäller även skolans elever. Tyvärr så följer detta tidigare års trender.

Kommunens resultat för 2022 blev ett överskott på 258 758,- jämfört med en budgeterad förlust på -377 000,-

Kommunens skatteintäkter uppgick till 1 031 977,- och landskapsandelarna blev 777 156,- inkluderat det extra likviditetsstödet som uppgick till 180 000,-

På grund av den ansträngda kassalikviditeten så verkställdes inte investeringarna enligt plan, men behoven kvarstår, vilket betyder att kostnaderna återfinns i budgeten för 2023.

Även om kassaflödet för tillfället är positivt så är trenden negativ. Kommunens belåning är hög med ett allt högre ränteläge. Det finns en större renovering och investeringsskuld. Skenande kostnader för de kommunförbund som hanterar en del av den kommunala lagstadgade servicen tynger. En stor osäkerhet angående landskapsandelarna samtidigt med en ökad ofinansierad byråkrati gör framtiden oviss.

Till sist och det allra viktigaste är att lyfta fram kommunens duktiga personal som ställer upp i vått och torrt och med sitt engagemang löser alla problem som hör samman med att driva en liten skärgårdskommun.

Niclas Karlsson
kommundirektör

Utvecklingen i det egna ekonomirådet

Nettodriftsutgifter per resultatområde

	2017	2018	2019	2020	2021	2022
Centralvalnämnden		1 763	5 776			-394
Revision	-3 414	-2 844	-2 533	-2 598	-2 534	-3 800
Förvaltning och näringsliv	-161 553	-220 084	-174 379	-183 231	-236 622	-235 417
Bildningsnämnden	-362 030	-321 132	-300 558	-300 793	-279 816	-252 420
Biblioteks- och kulturnämnd	-27 134	-32 673	-26 376	-28 071	-33 452	-37 221
Omsorgsnämnden	-712 726	-669 840	-671 858	-745 613	-696 878	-761 943
Byggnadstekniska nämnden	-29 881	-40 591	-74 370	-40 311	-69 711	-84 382
Fastigheter	-92 212	-131 509	-166 335	-190 422	-171 346	-172 880
Vatten- och avloppsverk	18 635	14 411	11 227	10 594	1 637	2 775
Summa	-1 370 315	-1 402 499	-1 399 406	-1 480 445	-1 488 723	-1 545 683

Utvecklingen av skatteinkomsterna

	2017	2018	2019	2020	2021	2022
Kommunal inkomstskatt	719 746	777 272	722 120	652 802	687 759	930 027
Fastighetskatt	67 301	118 739	81 488	73 536	76 743	82 419
Andel av samfundskatt	8 772	4 667	3 003	5 198	11 859	19 551
Summa	795 819	900 678	806 611	731 536	776 361	1 031 997

Kommunalskatteprocent

1997 - 2002 2003 - 2011 2012 - 2013 2014 - 2022

17,5 18,5 19,5 19,75

Fastighetskatteprocenter

1997 - 2002 2003 2004 - 2006 2007 - 2013 2014 - 2018 2019 - 2022

Stadigvarande bostad	0,00	0,00	0,10	0,00	0,00	0,00
Annan bostad	0,80	0,90	0,90	0,90	0,90	0,90
Föreningshus	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Allmän skatteprocent	0,30	0,50	0,60	0,60	0,80	0,40

Invånarantalet

	2017	2018	2019	2020	2021	2022
Antal invånare	236	235	232	225	224	223

Utvecklingen av landskapsandelarna

	2017	2018	2019	2020	2021	2022
Allmänna landskapsandelar	102 717					
Landskapsandelar för socialvård	271 383	150 270	93 137	101 131	145 751	182 029
Landskapsandelar för undervisning	196 589	370 008	183 021	164 158	154 557	98 877
Landskapsandelar för bibliotek	6 470					
Landskapsandelar för kultur		3 764	3 558	3 591	3 593	3 557
Finansieringsunderstöd	7 893		9 623			180 000
Skattekomplettering	107 778	335 449	324 263	361 988	332 750	312 692
Övriga landskapsand. och -bidrag						
Landskapsbidr. o. komparationer						
Justering	-33 345					
Utjämning övergångsperiod		-132 304	-55 082	-27 541		
Summa	659 485	727 187	558 520	603 327	636 650	777 156

Kommunens organisation

Kommunfullmäktige
ordföranden

Revisorerna

Kommunstyrelsen
ordföranden

Förvaltning
kommundirektören

Närings-, trafik och inflyttningsnämnd
ordföranden
kommunutvecklaren

Bildningsnämnden
ordföranden
utbildningschef

Biblioteks- och kulturnämnden
ordföranden
biblioteksfunktionär

Äldreomsorgsnämnden
ordföranden
omsorgschef

Byggnadstekniska nämnden
ordföranden
byggnadsinspektören

Kommunens personal

	Ordinarie antal		Vikarier antal		Sammanlagt antal
	Hela året	Delar av året	Hela året	Delar av året	
Personal anställda					
Heltid	7	0	0	0	7
Deltid	15	9	0	48	72
Sammanlagt 2022	22	9	0	48	79

Personal enligt kön

Kvinnor	18	6	0	41	65
Män	4	3	0	7	14
Sammanlagt 2022	22	9	0	48	79

Personal enligt avdelning

Allmän förvaltning	3	2	0	1	6
Undervisning	7	1	0	14	22
Kultur och fritid	1	0	0	4	5
Socialvård	9	6	0	25	40
Fastigheter	2	0	0	4	6
Sammanlagt 2022	22	9	0	48	79

	2017	2018	2019	2020	2021	2022
Personalkostnader	1 144 462	1 143 965	1 089 129	1 138 110	1 106 277	1 060 227
Därav löner och arvoden	926 815	939 135	905 298	938 199	908 662	877 308

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

Ränterisker och kreditrisker

Kommunen har en lånestock om 1 839 192,-

Kommunen har en borgensförbindelse för Fastighets Ab Horsklints bostadslån i KEVA, som uppgår till 87 991,-

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

Valutarisker

Kommunen har inga valutarisker

Skaderisker

Kommunens fastigheter är samtliga försäkrade genom fullvärdesförsäkring

Kommunen har ansvarsförsäkring vilken täcker anställda och förtroendevalda

Kommunens fordon har lagstadgad trafikförsäkring

Redogörelse för den interna tillsynen

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

Fullmäktige anger även målen för vart och ett resultatområde i budgeten

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

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

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

2. Ekonomisk översikt

Resultaträkning

	2022	2021
Verksamhetens intäkter	345 197,46	403 182,72
Verksamhetens kostnader	-1 797 011,10	-1 799 595,93
Verksamhetsbidrag	-1 451 813,64	-1 396 413,21
Skatteinkomster	1 031 997,39	776 360,61
Landskapsandelar	787 559,54	644 958,16
Finansiella intäkter och kostnader	-22 583,62	-21 123,93
Årsbidrag	345 159,67	3 781,63
Avskrivningar	-86 400,96	-84 741,69
Summa	258 758,71	-80 960,06

Nyckeltal

	2022	2021
Verksamhetsintäkter / -kostnader, %	-19	-22
Årsbidrag / avskrivningar, %	-399	-4
Årsbidrag / invånare	1 548	17
Invånarantal	223	224

Verksamhetsintäkter / -kostnader

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

Årsbidrag / avskrivningar

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

Finansieringsanalys

	2022	2021
Kassaflöde från verksamheten		
Årsbidrag	345 159,67	3 781,63
Extraordinära poster		
Kassaflödesjusteringsposter	-2 633,48	
	342 526,19	3 781,63
Kassaflöde från investeringsverksamheten		
Investeringsutgifter	-7 366,52	-15 385,08
Bidrag till investeringskostnader		
Intäkter från avyttring av anläggningstillgångar		
	-7 366,52	-15 385,08
Kassaflöde från verksamhet och investeringar	335 159,67	-11 603,45
Kassaflöde från finansiering		
Förändringar i utlåningen		
Belopp på utlåningskrav		
Minskning av fordringar		
Förändringar i låneportföljen		
Ökning av långfristiga lån		
Minskning av långfristiga lån	-51 769,29	-58 813,75
Förändring av kortfristiga lån	-7 050,00	250,74
	-58 819,29	-58 563,01
Förändringar i eget kapital		
Övriga likviditetsförändringar		
Förändringar i mandatkapital och kapital	288,30	-482,46
Förändring i lager		
Förändring i fordringar	27 449,64	147 142,09
Förändring i icke räntebärande skulder	82 912,33	162 451,35
	110 650,27	309 110,98
Kassaflöde från finansieringsverksamheten	51 830,98	250 547,97
Förändring av likvida medel	386 990,65	238 944,52
Förändring av ekonomiska resurser		
Likvida medel 31.12	710 021,33	323 030,68
Likvida medel 1.1	-323 030,68	-84 086,16
	386 990,65	238 944,52
Totalt	0,00	0,00

Nyckeltal

	2022	2021
Verksamhetens och investeringarnas kassaflöde under 5 år	547 123,44	266 661,51
Intern finansiering av investeringar, %	-4685,52	-24,58
Låneskötselbidrag	4,52	0,31
Likviditet, kassa dagar	137	62
Invånarantal	223	224

Verksamhetens och investeringarnas kassaflöde under 5 år

Nyckeltalet anger hur mycket av kassaflödet som blir över för låneamorteringar, nettoutlåning och förstärkning av kassan
Ett negativt belopp innebär att utgifter måste finansieras antingen med befintliga kassamedel eller lån

Intern finansiering av investeringar

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

Låneskötselbidrag

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

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

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

Likviditet

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

Balansräkning

	2022	2021
Aktiva	3 233 595,38	3 016 572,70
A Bestående aktiva	2 353 823,69	2 430 224,65
II Materiella tillgångar	2 277 922,62	2 351 690,10
1. Mark- och vattenområden	92 900,76	82 900,76
2. Byggnader	1 954 321,10	2 030 455,05
3. Fasta konstruktioner och anordningar	222 563,95	227 485,20
4. Maskiner och inventarier	8 136,81	10 849,09
III Placeringar	75 901,07	78 534,55
1. Aktier och andelar	66 857,53	69 491,01
3. Övriga lånefordringar	9 043,54	9 043,54
B Förvaltade medel	73 001,19	139 118,56
2. Donationsfondernas särskilda täckning	73 001,19	139 118,56
C Rörliga aktiva	806 770,50	447 229,49
II Fordringar	96 749,17	124 198,81
Kortfristiga fordringar	96 749,17	124 198,81
1. Kundfordringar	81 790,08	98 872,26
3. Övriga fordringar	8 909,26	4 468,38
4. Resultatregleringar	6 049,83	20 858,17
IV Kassa och bank	710 021,33	323 030,68
Passiva	3 233 595,38	3 016 572,70
A Eget kapital	614 961,75	356 203,04
I Grundkapital	492 176,88	492 176,88
IV Överskott (underskott) från tidigare räkenskapsperioder	-135 973,84	-55 013,78
V Räkenskapsperiodens överskott (underskott)	258 758,71	-80 960,06
D Förvaltad kapital	104 118,53	169 947,60
2. Donationsfondernas kapital	104 118,53	169 947,60
E Främmande kapital	2 514 515,10	2 490 422,06
I Långfristigt	2 060 518,43	2 096 907,22
2. Lån från finansiella institut och försäkringsanstalter	1 022 500,00	1 050 500,00
3. Lån från offentliga samfund	764 992,04	788 761,33
7. Övriga skulder	273 026,39	257 645,89
II Kortfristigt	453 996,67	393 514,84
2. Lån från finansiella institut och försäkringsanstalter	28 000,00	28 000,00
3. Lån från offentliga samfund	23 700,00	30 750,00
5. Erhållna förskott	223 042,19	142 128,13
6. Skulder till leverantörer	67 420,51	84 819,45
7. Övriga skulder	22 125,01	24 785,18
8. Resultatregleringar	89 708,96	83 032,08

Nyckeltal

	2022	2021
Soliditetsgrad, %	20	12
Relativ skuldsättningsgrad, %	116,16	128,71
Ackumulerat över / underskott	122 784,87	-135 973,84
Ackumulerat över / underskott per invånare	551	-607
Lånestock, milj.	1,8	1,9
Lån / invånare	8 072	8 473
Lånefordringar	9 043,54	9 043,54
Invånarantal	223	224

Soliditetsgrad %

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

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

Skuldsättningsgrad %

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

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

Styrelsens förslag till åtgärder

Enligt kommunallagen skall styrelsen när verksamhetsberättelsen överlämnas föreslå åtgärder med anledning av räkenskapsperiodens resultat och för att balansera ekonomin. Styrelsen föreslår att resultatet **258 758,71** överförs till över/underskott från tidigare räkenskapsperioder

3. Budgetutfall

Budgetutfall per resultatområde

C 110 Centralvalnämnden

Kostnader för utbildning inför valen 2023

	Fastställd budget	Budget-ändring	Total budget	Bokslut 2022	Bokslut 2021
Verksamhetens intäkter					
Verksamhetens kostnader				-394,08	
Totalsumma				-394,08	

C 120 Revision

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

	Fastställd budget	Budget-ändring	Total budget	Bokslut 2022	Bokslut 2021
Verksamhetens intäkter					
Verksamhetens kostnader	-3 390,00		-3 390,00	-3 800,00	-2 533,95
Totalsumma	-3 390,00		-3 390,00	-3 800,00	-2 533,95

C 130 Förvaltning och näringsliv

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

Kommunfullmäktige

År 2022 var mandatperiodens (2020 – 2023) tredje år för de fullmäktigeledamöter som valdes vid kommunalvalet i oktober 2019

Ordinarie ledamöter

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

Ersättare

Robin Nylund
 Gerry Allgode
 Krister Hellström

Kommunfullmäktige höll 7 mötet där 78 ärenden behandlades

	2017	2018	2019	2020	2021	2022
Behandlade ärenden	74	72	73	101	77	78

Behandlade ärenden

26.1

Val av presidium
 Tillsättande av styrelse
 Beviljande av avsked och fyllnadsval av revisorer
 Ändring av utbildningsstadgan
 Behov av förändringar i förvaltningsstadgan
 Information om centralkökets arbetstider
 Anhållan om tilläggsbudget
 Avgifter och taxor 2022
 Budget 2022 & Ekonomiplan 2023–2024
 Köp av vattenreningsverkets markområde

Kökars kommun
 Balansbok 2022

23.2

Kommunens energiprojekt LocalRES

28.2

Anställande av kommundirektör

Kommunens energiprojekt LocalRES

18.3

Kommunens energiprojekt LocalRES

16.8

Inköp av dator till biblioteket

Förslag till förändring i förvaltningsstadgan angående bibliotek och kulturnämnd

Övertagande av vatten- och avloppsledning, vägar samt grönområden av Rysskläpp

Egenkontrollplan inom hemserviceverksamheten

Äldreomsorgsplan

Revidering av beredskapsplan, delområdesplan för socialväsendet

Kommunutredning och kommunsammanslagning

Bokslut 2021

2.11

Kommundirektör

Fyllnadsval till närings- trafik- och inflyttningsnämnden

Övertagande av vatten- och avloppsledning, vägar samt grönområden av Rysskläpp

Fastställande av skattenivåer 2023

Fastställande av arvoden för 2023

Kommunutredning och kommunsammanslagning

1.12

Budget 2023 och ekonomiplan 2024–2025

Avgifter och taxor

Motion

	Fastställd budget	Budget-ändring	Total budget	Bokslut 2022	Bokslut 2021
Verksamhetens intäkter					
Verksamhetens kostnader	-2 200,00		-2 200,00	-1 685,13	-2 923,18
Totalsumma	-2 200,00		-2 200,00	-1 685,13	-2 923,18

Kommunstyrelsen

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

Ordinarie	Ersättare
Lotta Eriksson, ordförande	Robert Karlman
Kent Finneman, viceordförande	Åsa Gottberg-Jansson
Olle Dahl	Peder Blomsterlund
Johanna Henriksson	Helen Fagerström
Dominic Karlman	Henrik Sundberg

Styrelsen höll 14 möten där 175 ärenden behandlades
Styrelsen ansvarar för ledningen av kommunens förvaltning, utövar överinseende över de lägre kommunala organens verksamhet samt bereder ärenden för fullmäktiges beslut, granskar lagligheten i fullmäktiges beslut samt verkställer dem

	2017	2018	2019	2020	2021	2022
Behandlade ärenden	154	124	124	148	163	175

Styrelsen beslöt vid sitt möte den 29.6 att gällande förvaltningsdomstolen begäran om utlåtande angående ärende 2022/35, kommunalbesvär över beslut av kommunfullmäktige 18.3.2022 §39, att frågan är så pass omfattande och frågeställningen komplicerad att en jurist bör engageras till att författa svar till domstolens förfrågan om utlåtande, samt vara kommunens ombud gentemot Ålands förvaltningsdomstol. Styrelsen motiverade sitt beslut med att det är god förvaltningssed att besvara alla begäranden om utlåtanden som inkommer till kommunen så professionellt och klagörande som bara är möjligt, och vid behov engagera extern expertis. Detta var ett extra ordinärt beslut och inte normal praxis gällande kommunalbesvär. Kostnad 17 412,50

	Fastställd budget	Budget-ändring	Total budget	Bokslut 2022	Bokslut 2021
Verksamhetens intäkter					
Verksamhetens kostnader	-6 990,00		-6 990,00	-26 640,50	-53 752,73
Totalsumma	-6 990,00		-6 990,00	-26 640,50	-53 752,73

Det kommunala ämbetsverket

Postadress: Kommunkansliet, Karlby, 22730 Kökar

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

Kommunkansliet har sålt bokförings- och löneräkningstjänster till Sottunga kommun

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

Kommunkansliet

	Fastställd budget	Budget-ändring	Total budget	Bokslut 2022	Bokslut 2021
Verksamhetens intäkter	19 500,00		19 500,00	19 408,80	19 182,00
Verksamhetens kostnader	-202 601,00		-202 601,00	-168 339,16	-155 121,52
Totalsumma	-183 101,00		-183 101,00	-148 930,36	-135 939,52

Beskattning

	Fastställd budget	Budget-ändring	Total budget	Bokslut 2022	Bokslut 2021
Verksamhetens intäkter					
Verksamhetens kostnader	-6 600,00		-6 600,00	-4 711,26	-5 247,63
Skatteinkomster	728 515,00		728 515,00	1 031 997,39	776 360,61
Totalsumma	721 915,00		721 915,00	1 027 286,13	771 112,98

Landskapsandelar

	Fastställd budget	Budget-ändring	Total budget	Bokslut 2022	Bokslut 2021
Verksamhetens intäkter					
Verksamhetens kostnader					
Landskapsandelar	568 787,00		568 787,00	777 155,52	636 650,41
Totalsumma	568 787,00		568 787,00	777 155,52	636 650,41

Allmän administration

	Fastställd budget	Budget-ändring	Total budget	Bokslut 2022	Bokslut 2021
Verksamhetens intäkter	2 000,00		2 000,00	1 723,75	1 629,15
Verksamhetens kostnader	-25 866,00		-25 866,00	-25 987,09	-13 596,59
Finansiella intäkter och kostnader	-25 400,00		-25 400,00	-22 583,62	-21 123,93
Totalsumma	-49 266,00		-49 266,00	-46 846,96	-33 091,37

Närings- trafik- och inflyttningsnämnden

Ordinarie

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

Ersättare

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

NTI nämnden höll 3 möten där 36 ärenden behandlades

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

	Fastställd budget	Budget-ändring	Total budget	Bokslut 2022	Bokslut 2021
Verksamhetens intäkter	1 000,00		1 000,00		179,20
Verksamhetens kostnader	-33 681,00		-33 681,00	-20 882,29	-17 894,84
Landskapsandelar	12 000,00		12 000,00	9 568,00	6 800,00
Totalsumma	-20 681,00		-20 681,00	-11 314,29	-10 915,64

C 310 Bildningsnämnden

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

Ordinarie

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

Ersättare

Gunilla Ponthin
 Kerstin Allgode
 Maarit Strand
 Liselott Karlman
 Johan Engdahl

Bildningsnämnden höll 6 möten där 95 ärenden behandlades

Utbildningsförvaltning

Nämnden har behandlat ärenden i anslutning till grundskolans förvaltning och elevråd samt agerat i enlighet med kommunens utbildningsstadga

Verksamheten har varit oförändrad, kommunen samarbetar med Sottunga och Föglö kring en gemensam utbildningschef

	Fastställd budget	Budget-ändring	Total budget	Bokslut 2022	Bokslut 2021
Verksamhetens intäkter					
Verksamhetens kostnader	-24 063,00		-24 063,00	-24 389,46	-24 227,19
Totalsumma	-24 063,00		-24 063,00	-24 389,46	-24 227,19

Grundskolan

Kökars grundskola fungerar från början av läsåret 2000 – 2001 som en årskurs 1–9 grundskola

Läsåret 2021 – 2022 var det 9 st elever på vårterminen och 5 st elever på höstterminen

	Fastställd budget	Budget-ändring	Total budget	Bokslut 2022	Bokslut 2021
Verksamhetens intäkter	63 174,00		63 174,00	72 389,49	61 673,87
Verksamhetens kostnader	-282 765,00		-282 765,00	-254 689,30	-293 170,19
Landskapsandelar	960,00		960,00	836,02	1 507,75
Totalsumma	-218 631,00		-218 631,00	-181 463,79	-229 988,57

Medborgarinstitutet

Kommunen samarbetar genom avtal med Mariehamns stads medborgarinstitut som administrerar verksamheten

Medborgarinstitutet har en kontaktperson på Kökar

	Fastställd budget	Budget-ändring	Total budget	Bokslut 2022	Bokslut 2021
Verksamhetens intäkter				681,13	842,00
Verksamhetens kostnader	-4 700,00		-4 700,00	-5 372,75	-5 501,10
Totalsumma	-4 700,00		-4 700,00	-4 691,62	-4 659,10

Ungdomsverksamhet

Under året utbetalades bidrag till föreningar och organisationer

Ungdomsledartjänsten var obesatt under året

	Fastställd budget	Budget-ändring	Total budget	Bokslut 2022	Bokslut 2021
Verksamhetens intäkter				150,00	550,00
Verksamhetens kostnader	-9 274,00		-9 274,00	-1 035,15	-1 577,63
Totalsumma	-9 274,00		-9 274,00	-885,15	-1 027,63

Barnängen

Daghemmet Barnängen öppnades 15.8 1994

Under vårterminen ordnades barnomsorgen som familjedagvård på grund av personalbrist.

Familjedagvården ordnades på Barnängen

Målsättningen är att upprätthålla kommunal dagvård enligt behov

Daghemmet har som mål att erbjuda kvalitativt god och trygg barnomsorg samt fritidsverksamhet

	Fastställd budget	Budget-ändring	Total budget	Bokslut 2022	Bokslut 2021
Verksamhetens intäkter	10 000,00		10 000,00	10 637,82	11 621,94
Verksamhetens kostnader	-47 872,00		-47 872,00	-31 180,14	-31 535,88
Totalsumma	-37 872,00		-37 872,00	-20 542,32	-19 913,94

Hemvårdsstöd

Resultatenheten hemvårdsstöd omfattar stöd för barn under 3 år i hemmet och utbetalas såvida kommunal dagvård inte anlitas

Under året har tre familjer lyft hemvårdsstöd

	Fastställd budget	Budget-ändring	Total budget	Bokslut 2022	Bokslut 2021
Verksamhetens intäkter					
Verksamhetens kostnader	-14 800,00		-14 800,00	-20 447,87	-2 263,33
Totalsumma	-14 800,00		-14 800,00	-20 447,87	-2 263,33

C 320 Biblioteks- och kulturnämnd

Resultatområdet består av biblioteksverksamhet och kulturverksamhet

Ordinarie

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

Ersättare

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

Biblioteks- och kulturnämnden höll 4 möten där 37 ärenden behandlades

Biblioteksverksamhet

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

Kökars bibliotek är uppkopplat det till åländska sambiblioteket Katrina

	Fastställd budget	Budget-ändring	Total budget	Bokslut 2022	Bokslut 2021
Verksamhetens intäkter				312,30	677,85
Verksamhetens kostnader	-33 335,00	-780,00	-34 115,00	-29 639,11	-29 366,11
Totalsumma	-33 335,00	-780,00	-34 115,00	-29 326,81	-28 688,26

Kulturverksamhet

Under året utbetalades bidrag till föreningar och organisationer
Ordnat att teatrar kunnat besöka Kökar, bidragit till olika kulturella aktiviteter samt
midsommarfirande och julmarknad

	Fastställd budget	Budget-ändring	Total budget	Bokslut 2022	Bokslut 2021
Verksamhetens intäkter					450,00
Verksamhetens kostnader	-10 547,00		-10 547,00	-7 894,49	-5 213,64
Totalsumma	-10 547,00		-10 547,00	-7 894,49	-4 763,64

C 410 Äldreomsorgsnämnden / KST

Äldreomsorgsnämnden har sålt socialtjänster till Sottunga kommun

Resultatområdet omfattar äldreomsorg / KST, familje- och socialvård, anstaltsvård, äldreomsorg och centralköket

Ordinarie

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

Ersättare

Natalie Björk
Jens Aalto
Lotta Eriksson
Johanna Hellström

Socialnämnden höll 11 möten där 104 ärenden behandlades

Äldreomsorgsnämnd

Inkomster från Sottunga kommun och KST

	Fastställd budget	Budget-ändring	Total budget	Bokslut 2022	Bokslut 2021
Verksamhetens intäkter	37 561,00		37 561,00	37 322,39	36 949,67
Verksamhetens kostnader	-70 024,00		-70 024,00	-21 579,47	-21 156,17
Totalsumma	-32 463,00		-32 463,00	15 742,92	15 793,50

Familje- och socialvård

Kostnader för KST

	Fastställd budget	Budget-ändring	Total budget	Bokslut 2022	Bokslut 2021
Verksamhetens intäkter					
Verksamhetens kostnader	-197 578,00		-197 578,00	-183 513,45	-166 405,80
Nedskrivning				-2 633,48	
Totalsumma	-197 578,00		-197 578,00	-186 146,93	-166 405,80

Anstaltsvård

Anstaltsvård omfattar Oasen

Målsättningen är att så långt som möjligt utnyttja öppenvårdens stöd- och vårdåtgärder för att minimera anstaltsvistelse

Vid Oasen har kommunen en (1) plats

Kostnaden beror på att Oasens resultatreglering 2021 var felaktig vilket betyder att kommunen fick betala istället för att för få tillbaka

	Fastställd budget	Budget-ändring	Total budget	Bokslut 2022	Bokslut 2021
Verksamhetens intäkter					28 513,29
Verksamhetens kostnader	-14 224,00		-14 224,00	-23 432,34	-4 664,95
Totalsumma	-14 224,00		-14 224,00	-23 432,34	23 848,34

Äldreomsorg

Målsättningen är att upprätthålla en sådan hemservice och sådana stödtjänster att det är möjligt för hjälpbehövande att bo kvar i sina hem så länge som möjligt samt att upprätthålla boendeservicen och med densamma förknippad övrig service enligt kundernas behov, detta sker i samråd med hemservice och ÅHS hemsjukvård

Sommarängen byggdes om och till år 2009–2010 för att uppfylla dagens vårdkrav

Sommarängens föreståndare fungerar även som omsorgschef och hemvårdspersonalens arbete utgår från omsorgshemmet

Sommarängen tillhandahåller stödtjänster ss mat-, bad-, och klädtvättsservice för äldre

Åldringarna bor självständigt i eget rum med gemensamt kök och service från servicedelen

Sommarängen innefattar 10+1 periodrum och i anslutning till Sommarängen har kommunen fyra pensionärsbostäder

Under 2022 har verksamheten fungerat på samma sätt som tidigare

	Fastställt budget	Budget-ändring	Total budget	Bokslut 2022	Bokslut 2021
Verksamhetens intäkter	33 800,00		33 800,00	31 336,07	54 780,19
Verksamhetens kostnader	-442 455,00		-442 455,00	-511 857,97	-528 149,20
Totalsumma	-408 655,00		-408 655,00	-480 521,90	-473 369,01

Centralkök

Centralköket är beläget i Sommarängen och levererar mat till grundskolans elever och personal, övriga kommunalt anställda, Barnängen, pensionärer samt hemserviceklienter och övriga

	Fastställt budget	Budget-ändring	Total budget	Bokslut 2022	Bokslut 2021
Verksamhetens intäkter	33 460,00		33 460,00	35 693,93	45 583,92
Verksamhetens kostnader	-125 705,00		-125 705,00	-123 278,19	-140 065,46
Totalsumma	-92 245,00		-92 245,00	-87 584,26	-94 481,54

C 510 Byggnadstekniska nämnden

Resultatområdet omfattar byggnadstillsyn, kommunalvägar samt brand- och räddningsväsendet

Ordinarie

Bo Ponthin, ordförande
 Rainer Eriksson, vice ordförande
 Inger Bodmark
 Robin Nylund
 Gunilla Pleijel

Ersättare

Joel Sundström
 Lotta Eriksson
 Henrik Sundberg
 Kent Finneman
 Gunnar Sundström

Byggnadstekniska nämnden höll 10 möten där 106 ärenden behandlades

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

Byggnadstillsyn

	Fastställd budget	Budget-ändring	Total budget	Bokslut 2022	Bokslut 2021
Verksamhetens intäkter	4 200,00		4 200,00	2 329,00	9 300,00
Verksamhetens kostnader	-83 051,00		-83 051,00	-41 288,80	-40 956,98
Totalsumma	-78 851,00		-78 851,00	-38 959,80	-31 656,98

Kommunalvägar

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

	Fastställd budget	Budget-ändring	Total budget	Bokslut 2022	Bokslut 2021
Verksamhetens intäkter					
Verksamhetens kostnader	-31 000,00		-31 000,00	-31 468,74	-32 005,41
Avskrivningar	-461,00		-461,00	-461,00	-461,00
Totalsumma	-31 461,00		-31 461,00	-31 929,74	-32 466,41

Brand- och räddningsväsendet

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

	Fastställd budget	Budget-ändring	Total budget	Bokslut 2022	Bokslut 2021
Verksamhetens intäkter				300,00	
Verksamhetens kostnader	-13 300,00		-13 300,00	-13 710,77	-5 478,67
Avskrivningar	-100,00		-100,00	-81,68	-108,91
Totalsumma	-13 400,00		-13 400,00	-13 492,45	-5 587,58

C 520 Fastigheter

Gemensam fastighetsskötsel

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

	Fastställd budget	Budget-ändring	Total budget	Bokslut 2022	Bokslut 2021
Verksamhetens intäkter					
Verksamhetens kostnader	-51 806,00		-51 806,00	-31 481,16	-34 869,69
Totalsumma	-51 806,00		-51 806,00	-31 481,16	-34 869,69

Barnängen

	Fastställd budget	Budget-ändring	Total budget	Bokslut 2022	Bokslut 2021
Verksamhetens intäkter	8 700,00		8 700,00	8 720,04	8 720,04
Verksamhetens kostnader	-10 065,00		-10 065,00	-4 535,07	-9 027,77
Avskrivningar	-2 000,00		-2 000,00	-1 873,95	-1 873,95
Totalsumma	-3 365,00		-3 365,00	2 311,02	-2 181,68

Grundskolan

	Fastställd budget	Budget-ändring	Total budget	Bokslut 2022	Bokslut 2021
Verksamhetens intäkter	1 500,00		1 500,00	1 916,43	1 362,80
Verksamhetens kostnader	-42 150,00		-42 150,00	-68 244,92	-69 517,35
Avskrivningar	-9 600,00		-9 600,00	-9 517,20	-9 517,20
Totalsumma	-50 250,00		-50 250,00	-75 845,69	-77 671,75

Hälsogården

	Fastställd budget	Budget-ändring	Total budget	Bokslut 2022	Bokslut 2021
Verksamhetens intäkter					
Verksamhetens kostnader					
Avskrivningar	-50,00		-50,00	-47,76	-53,07
Totalsumma	-50,00		-50,00	-47,76	-53,07

Sommarängen radhus

	Fastställd budget	Budget-ändring	Total budget	Bokslut 2022	Bokslut 2021
Verksamhetens intäkter	8 700,00		8 700,00	10 253,95	13 087,77
Verksamhetens kostnader	-2 000,00		-2 000,00	-1 218,27	-2 472,01
Avskrivningar	-8 600,00		-8 600,00	-8 580,16	-8 580,16
Totalsumma	-1 900,00		-1 900,00	455,52	2 035,60

Sommarängen

	Fastställd budget	Budget-ändring	Total budget	Bokslut 2022	Bokslut 2021
Verksamhetens intäkter	20 000,00		20 000,00	23 700,00	26 570,00
Verksamhetens kostnader	-28 200,00		-28 200,00	-42 898,13	-37 442,22
Avskrivningar	-48 000,00		-48 000,00	-47 646,43	-48 523,30
Totalsumma	-56 200,00		-56 200,00	-66 844,56	-59 395,52

Karlby Center

	Fastställd budget	Budget-ändring	Total budget	Bokslut 2022	Bokslut 2021
Verksamhetens intäkter	5 200,00		5 200,00	5 325,57	4 938,92
Verksamhetens kostnader	-900,00		-900,00	-1 208,93	-990,55
Avskrivningar	-230,00		-230,00	-222,41	-247,12
Totalsumma	4 070,00		4 070,00	3 894,23	3 701,25

Helsö-Österbygge Skolhus

	Fastställd budget	Budget-ändring	Total budget	Bokslut 2022	Bokslut 2021
Verksamhetens intäkter	20,00		20,00	16,82	16,82
Verksamhetens kostnader	-900,00		-900,00	-901,91	-852,56
Avskrivningar	-30,00		-30,00	-26,77	-28,18
Totalsumma	-910,00		-910,00	-911,86	-863,92

Brandstationen

	Fastställd budget	Budget-ändring	Total budget	Bokslut 2022	Bokslut 2021
Verksamhetens intäkter	480,00		480,00	521,62	469,16
Verksamhetens kostnader	-1 500,00		-1 500,00	-3 490,92	-1 402,83
Avskrivningar	-650,00		-650,00	-641,51	-675,27
Totalsumma	-1 670,00		-1 670,00	-3 610,81	-1 608,94

Harparnäs

	Fastställd budget	Budget-ändring	Total budget	Bokslut 2022	Bokslut 2021
Verksamhetens intäkter					16,18
Verksamhetens kostnader	-650,00		-650,00	-799,16	-454,92
Totalsumma	-650,00		-650,00	-799,16	-438,74

C 540 Vatten- och avloppsverk

Rent vatten har från vattenverket vid Oppsjön distribuerats enligt följande

	2017	2018	2019	2020	2021	2022
m ³	16 380	18 298	17 241	15 808	18 651	18 875

Avloppsvatten har renats enligt följande

	2017	2018	2019	2020	2021	2022
Karlby m ³	4 052	4 060	4 780	4 559	4 511	2 749
Hellsö m ³	2 639	2 776	2 277	3 046	2 339	2 339
Totalt m³	6 691	6 836	7 057	7 605	6 850	5 088

Vattenverket

	Fastställd budget	Budget-ändring	Total budget	Bokslut 2022	Bokslut 2021
Verksamhetens intäkter	50 000,00		50 000,00	58 260,32	51 639,23
Verksamhetens kostnader	-30 146,00		-30 146,00	-28 374,54	-24 664,99
Avskrivningar	-4 000,00		-4 000,00	-3 608,19	-3 608,19
Totalsumma	15 854,00		15 854,00	26 277,59	23 366,05

Avloppsverket

	Fastställd budget	Budget-ändring	Total budget	Bokslut 2022	Bokslut 2021
Verksamhetens intäkter	22 500,00		22 500,00	24 198,03	24 428,72
Verksamhetens kostnader	-44 031,00		-44 031,00	-36 640,58	-35 092,89
Avskrivningar	-11 100,00		-11 100,00	-11 060,42	-11 065,34
Totalsumma	-32 631,00		-32 631,00	-23 502,97	-21 729,51

Driftsekonomidelens utfall

	Budget 2022	Bokslut 2022	Avvikelse
Centralvalnämnden			
Val		-394,08	-394,08
Summa		-394,08	-394,08
Revision			
Revision	-3 390,00	-3 800,00	-410,00
Summa	-3 390,00	-3 800,00	-410,00
Förvaltning och näringsliv			
Kommunfullmäktige	-2 200,00	-1 685,13	514,87
Kommunstyrelsen	-6 990,00	-26 640,50	-19 650,50
Kommunkansliet	-183 101,00	-148 930,36	34 170,64
Beskattning	721 915,00	1 027 286,13	305 371,13
Landskapsandelar	568 787,00	777 155,52	208 368,52
Allmän administration	-49 266,00	-46 846,96	2 419,04
Närings- trafik- och inflyttningsnämnd	-20 681,00	-11 314,29	9 366,71
Summa	1 028 464,00	1 569 024,41	540 560,41
Bildningsnämnden			
Utbildningsförvaltning	-24 063,00	-24 389,46	-326,46
Grundskolan	-218 631,00	-181 463,79	37 167,21
Medborgarinstitutet	-4 700,00	-4 691,62	8,38
Ungdomsverksamhet	-9 274,00	-885,15	8 388,85
Barnängen	-37 872,00	-20 542,32	17 329,68
Hemvårdsstöd	-14 800,00	-20 447,87	-5 647,87
Summa	-309 340,00	-252 420,21	56 919,79
Biblioteks- och kulturnämnd			
Biblioteksverksamhet	-34 115,00	-29 326,81	4 788,19
Kulturverksamhet	-10 547,00	-7 894,49	2 652,51
Summa	-44 662,00	-37 221,30	7 440,70
Äldreomsorgsnämnden			
Äldreomsorgsnämnd / KST	-32 463,00	15 742,92	48 205,92
Familje- och socialvård	-197 578,00	-186 146,93	11 431,07
Anstaltsvård	-14 224,00	-23 432,34	-9 208,34
Äldreomsorg	-408 655,00	-480 521,90	-71 866,90
Centralkök	-92 245,00	-87 584,26	4 660,74
Summa	-745 165,00	-761 942,51	-16 777,51
Byggnadstekniska nämnden			
Byggnadstillsyn	-78 851,00	-38 959,80	39 891,20
Kommunalvägar	-31 461,00	-31 929,74	-468,74
Brand- och räddningsväsendet	-13 400,00	-13 492,45	-92,45
Summa	-123 712,00	-84 381,99	39 330,01
Fastigheter			
Gemensam fastighetsskötsel	-51 806,00	-31 481,16	20 324,84
Barnängen	-3 365,00	2 311,02	5 676,02
Grundskolan	-50 250,00	-75 845,69	-25 595,69
Hälsogården	-50,00	-47,76	2,24
Sommarängen radhus	-1 900,00	455,52	2 355,52
Sommarängen	-56 200,00	-66 844,56	-10 644,56
Karlby Center	4 070,00	3 894,23	-175,77
Helsö-Österbygge Skolhus	-910,00	-911,86	-1,86
Brandstationen	-1 670,00	-3 610,81	-1 940,81
Harparnäs	-650,00	-799,16	-149,16
Summa	-162 731,00	-172 880,23	-10 149,23
Vatten- och avloppsverk			
Vattenverket	15 854,00	26 277,59	10 423,59
Avloppsverket	-32 631,00	-23 502,97	9 128,03
Summa	-16 777,00	2 774,62	19 551,62
Totalsumma	-377 313,00	258 758,71	636 071,71

Resultaträkningen utfall

	Fastställt budget	Budget-ändring	Total budget	Bokslut 2022	Avvikelse
Verksamhetens intäkter	321 795,00		321 795,00	345 197,46	23 402,46
Försäljningsintäkter	129 361,00		129 361,00	139 708,22	10 347,22
Avgiftsintäkter	147 134,00		147 134,00	153 642,87	6 508,87
Understöd och bidrag				250,00	250,00
Övriga verksamhetsintäkter	45 300,00		45 300,00	51 596,37	6 296,37
Verksamhetens kostnader	-1 898 369,00	-780,00	-1 899 149,00	-1 797 011,10	102 137,90
Personalkostnader	-1 171 840,00		-1 171 840,00	-1 060 267,12	111 572,88
Köp av tjänster	-498 916,00		-498 916,00	-487 794,69	11 121,31
Material, förnödenheter	-193 298,00	-780,00	-194 078,00	-206 186,70	-12 108,70
Understöd	-31 450,00		-31 450,00	-32 247,16	-797,16
Övriga verksamhetskostnader	-2 865,00		-2 865,00	-10 515,43	-7 650,43
Verksamhetsbidrag	-1 576 574,00	-780,00	-1 577 354,00	-1 451 813,64	125 540,36
Skatteinkomster	728 515,00		728 515,00	1 031 997,39	303 482,39
Landskapsandelar	581 747,00		581 747,00	787 559,54	205 812,54
Finansiella intäkter och kostnader	-25 400,00		-25 400,00	-22 583,62	2 816,38
Ränteintäkter				-306,75	-306,75
Övriga finansiella intäkter				724,27	724,27
Räntekostnader	-25 000,00		-25 000,00	-22 507,35	2 492,65
Övriga finansiella kostnader	-400,00		-400,00	-493,79	-93,79
Årsbidrag	-291 712,00	-780,00	-292 492,00	345 159,67	637 651,67
Avskrivningar	-84 821,00		-84 821,00	-86 400,96	-1 579,96
Totalsumma	-376 533,00	-780,00	-377 313,00	258 758,71	636 071,71

Specifikation av skatteinkomsterna

	Faställd budget	Budget-ändring	Total budget	Bokslut 2022	Avvikelse
Kommunal inkomstskatt	649 825,00		649 825,00	930 026,59	280 201,59
Fastighetsskatt	69 475,00		69 475,00	82 419,48	12 944,48
Andel av samfundsskatt	9 215,00		9 215,00	19 551,32	10 336,32
Summa	728 515,00		728 515,00	1 031 997,39	303 482,39

Specifikation av landskapsandelarna

	Faställd budget	Budget-ändring	Total budget	Bokslut 2022	Avvikelse
Landskapsandelar för social- och hälsovård	153 661,00		153 661,00	182 029,45	28 368,45
Landskapsandelar för undervisning	98 877,00		98 877,00	98 877,24	0,24
Landskapsandelar för idrotts- ungdoms- och kulturverksamhet	3 557,00		3 557,00	3 556,58	-0,42
Finansieringsunderstöd				180 000,00	180 000,00
Övriga landskapsandelar och -bidrag	12 960,00		12 960,00	10 404,02	-2 555,98
Skattekomplettering	312 692,00		312 692,00	312 692,25	0,25
Summa	581 747,00		581 747,00	787 559,54	205 812,54

Investeringsutgifter

Inga investeringar under året

Finansieringsdelens utfall

	Budget 2022	Bokslut 2022	Avvikelse
Kassaflöde från verksamheten			
Årsbidrag	-291 712,00	345 159,67	-636 871,67
Extraordinära poster			
Kassaflödesjusteringsposter		-2 633,48	
	-291 712,00	342 526,19	-634 238,19
Kassaflöde från investeringsverksamheten			
Investeringsutgifter		-7 366,52	7 366,52
Bidrag till investeringskostnader			
Intäkter från avyttring av anläggningstillgångar	0,00	-7 366,52	7 366,52
Kassaflöde från verksamhet och investeringar	-291 712,00	335 159,67	-626 871,67
Kassaflöde från finansiering			
Förändringar i utlåningen			
Belopp på utlåningskrav			
Minskning av fordringar			
Förändringar i låneportföljen			
Ökning av långfristiga lån			
Minskning av långfristiga lån	-58 750,00	-51 769,29	-6 980,71
Förändring av kortfristiga lån		-7 050,00	7 050,00
	-58 750,00	-58 819,29	69,29
Förändringar i eget kapital			
Övriga likviditetsförändringar			
Förändringar i mandatkapital och kapital		288,30	-288,30
Förändring i lager			
Förändring i fordringar		27 449,64	-27 449,64
Förändring i icke räntebärande skulder		82 912,33	-82 912,33
	737 452,65	110 650,27	626 802,38
Kassaflöde från finansieringsverksamheten	678 702,65	51 830,98	626 871,67
Förändring av likvida medel	386 990,65	386 990,65	0,00
Förändring av ekonomiska resurser			
Likvida medel 31.12	710 021,33	710 021,33	0,00
Likvida medel 1.1	-323 030,68	-323 030,68	0,00
	386 990,65	386 990,65	0,00
Totalt	0,00	0,00	0,00

Sammanställning av avskrivningar

	Ingående balans	Förändring	Utgående balans
Kommunalvägar	94 306,40	461,00	93 845,40
Hälsogården	477,62	47,76	429,86
Helsö f.d. skola	535,38	26,77	508,61
Avloppsreningsverk Karlby	186,12	27,92	158,20
Avloppsreningsverk Karlby	21 863,61	2 186,37	19 677,24
Avloppsreningsverk Helsö	61 133,42	6 113,34	55 020,08
Sommarängen	162 113,80	5 590,32	156 523,48
Sommarängen	1 392 145,30	48 005,67	1 344 139,63
Karlby-Center	2 224,05	222,41	2 001,64
Grundskolan	285 080,14	9 517,20	275 562,94
Brandstation	12 830,13	641,51	12 188,62
Vattendistributionsnät	57 840,14	1 727,46	56 112,68
Avloppsnät	75 338,66	2 732,79	72 605,87
Barnängen	54 349,50	1 873,95	52 475,55
Brandbil Scania	41,35	10,34	31,01
Brandbil Mercedes	285,34	71,34	214,00
Vattenverk Oppsjön	37 515,98	1 880,73	35 635,25
El aggregat	10 522,40	2 630,60	7 891,80
Summa	2 268 789,34	43 527,25	2 185 021,86

4. Bokslutsscheman

Resultaträkning

	Budget 2022	Bokslut 2022
Verksamhetens intäkter	321 795,00	345 197,46
Försäljningsintäkter	129 361,00	139 708,22
Avgiftsintäkter	147 134,00	153 642,87
Understöd och bidrag		250,00
Övriga verksamhetsintäkter	45 300,00	51 596,37
Verksamhetens kostnader	-1 899 149,00	-1 797 011,10
Personalkostnader	-1 171 840,00	-1 060 267,12
Köp av tjänster	-498 916,00	-487 794,69
Material, förnödenheter	-194 078,00	-206 186,70
Understöd	-31 450,00	-32 247,16
Övriga verksamhetskostn	-2 865,00	-10 515,43
Verksamhetsbidrag	-1 577 354,00	-1 451 813,64
Skatteinkomster	728 515,00	1 031 997,39
Landskapsandelar	581 747,00	787 559,54
Finansiella intäkter och kostnader	-25 400,00	-22 583,62
Ränteintäkter		-306,75
Övriga finansiella intäkter		724,27
Räntekostnader	-25 000,00	-22 507,35
Övriga finansiella kostnader	-400,00	-493,79
Årsbidrag	-292 492,00	345 159,67
Avskrivningar	-84 821,00	-86 400,96
Totalsumma	-377 313,00	258 758,71

Intern resultaträkning

	Budget 2022	Bokslut 2022
Verksamhetens intäkter	612 948,00	696 128,65
Försäljningsintäkter	312 066,00	331 838,22
Avgiftsintäkter	147 134,00	153 642,87
Understöd och bidrag		250,00
Övriga verksamhetsintäkter	153 748,00	210 397,56
Verksamhetens kostnader	-2 190 302,00	-2 147 942,29
Personalkostnader	-1 171 840,00	-1 060 267,12
Köp av tjänster	-681 621,00	-679 924,69
Material, förnödenheter	-194 078,00	-206 186,70
Understöd	-31 450,00	-32 247,16
Övriga verksamhetskostn	-111 313,00	-169 316,62
Verksamhetsbidrag	-1 577 354,00	-1 451 813,64
Skatteinkomster	728 515,00	1 031 997,39
Landskapsandelar	581 747,00	787 559,54
Finansiella intäkter och kostnader	-25 400,00	-22 583,62
Ränteintäkter		-306,75
Övriga finansiella intäkter		724,27
Räntekostnader	-25 000,00	-22 507,35
Övriga finansiella kostnader	-400,00	-493,79
Årsbidrag	-292 492,00	345 159,67
Avskrivningar	-84 821,00	-86 400,96
Totalsumma	-377 313,00	258 758,71

Finansieringsanalys

	Budget 2022	Bokslut 2022
Kassaflöde från verksamheten		
Årsbidrag	-291 712,00	345 159,67
Extraordinära poster		
Kassaflödesjusteringsposter		-2 633,48
	-291 712,00	342 526,19
Kassaflöde från investeringsverksamheten		
Investeringsutgifter		-7 366,52
Bidrag till investeringskostnader		
Intäkter från avyttring av anläggningstillgångar	0,00	-7 366,52
Kassaflöde från verksamhet och investeringar	-291 712,00	335 159,67
Kassaflöde från finansiering		
Förändringar i utlåningen		
Belopp på utlåningskrav		
Minskning av fordringar		
Förändringar i låneportföljen		
Ökning av långfristiga lån		
Minskning av långfristiga lån	-58 750,00	-51 769,29
Förändring av kortfristiga lån		-7 050,00
	-58 750,00	-58 819,29
Förändringar i eget kapital		
Övriga likviditetsförändringar		
Förändringar i mandatkapital och kapital		288,30
Förändring i lager		
Förändring i fordringar		27 449,64
Förändring i icke räntebärande skulder		82 912,33
	737 452,65	110 650,27
Kassaflöde från finansieringsverksamheten	678 702,65	51 830,98
Förändring av likvida medel	386 990,65	386 990,65
Förändring av ekonomiska resurser		
Likvida medel 31.12	710 021,33	710 021,33
Likvida medel 1.1	-323 030,68	-323 030,68
	386 990,65	386 990,65
Totalt	0,00	0,00

Balansräkning

	Ingående balans	Förändring	Utgående balans
Aktiva	3 016 572,70	217 022,68	3 233 595,38
A Bestående aktiva	2 430 224,65	-76 400,96	2 353 823,69
II Materiella tillgångar	2 351 690,10	-73 767,48	2 277 922,62
1. Mark- och vattenområden	82 900,76	10 000,00	92 900,76
2. Byggnader	2 030 455,05	-76 133,95	1 954 321,10
3. Fasta konstruktioner och anordningar	227 485,20	-4 921,25	222 563,95
4. Maskiner och inventarier	10 849,09	-2 712,28	8 136,81
III Placeringar	78 534,55	-2 633,48	75 901,07
1. Aktier och andelar	69 491,01	-2 633,48	66 857,53
3. Övriga lånefordringar	9 043,54	0	9 043,54
B Förvaltade medel	139 118,56	-66 117,37	73 001,19
2. Donationsfondernas särskilda täckning	139 118,56	-66 117,37	73 001,19
C Rörliga aktiva	447 229,49	359 541,01	806 770,50
II Fordringar	124 198,81	-27 449,64	96 749,17
Kortfristiga fordringar	124 198,81	-27 449,64	96 749,17
1. Kundfordringar	98 872,26	-17 082,18	81 790,08
3. Övriga fordringar	4 468,38	4 440,88	8 909,26
4. Resultatregleringar	20 858,17	-14 808,34	6 049,83
IV Kassa och bank	323 030,68	386 990,65	710 021,33
Passiva	3 016 572,70	217 022,68	3 233 595,38
A Eget kapital	356 203,04	258 758,71	614 961,75
I Grundkapital	492 176,88	0	492 176,88
IV Överskott (underskott) från tidigare räkenskapsperioder	-55 013,78	-80 960,06	-135 973,84
V Räkenskapsperiodens överskott (underskott)	-80 960,06	339 718,77	258 758,71
D Förvaltad kapital	169 947,60	-65 829,07	104 118,53
2. Donationsfondernas kapital	169 947,60	-65 829,07	104 118,53
E Främmande kapital	2 490 422,06	24 093,04	2 514 515,10
I Långfristigt	2 096 907,22	-36 388,79	2 060 518,43
2. Lån från finansiella institut och försäkringsanstalter	1 050 500,00	-28 000,00	1 022 500,00
3. Lån från offentliga samfund	788 761,33	-23 769,29	764 992,04
7. Övriga skulder	257 645,89	15 380,50	273 026,39
II Kortfristigt	393 514,84	60 481,83	453 996,67
2. Lån från finansiella institut och försäkringsanstalter	28 000,00	0	28 000,00
3. Lån från offentliga samfund	30 750,00	-7 050,00	23 700,00
5. Erhållna förskott	142 128,13	80 914,06	223 042,19
6. Skulder till leverantörer	84 819,45	-17 398,94	67 420,51
7. Övriga skulder	24 785,18	-2 660,17	22 125,01
8. Resultatregleringar	83 032,08	6 676,88	89 708,96

5. Noter till bokslutet

Tillämpade boksluts principer

Anläggningstillgångarna har upptagits till anskaffningsutgift minskat med avskrivningar enligt plan

Intäkter och kostnader i bokslutet har redovisats enligt prestationsprincipen

Noter till resultaträkningen

Kommunen verksamhetsintäkter enligt resultatområde

	2022	2021
Förvaltning och näringsliv		
Verksamhetens intäkter	21 132,55	20 990,35
Summa	21 132,55	20 990,35
Bildningsnämnden		
Verksamhetens intäkter	83 858,44	74 687,81
Summa	83 858,44	74 687,81
Biblioteks- och kulturnämnd		
Verksamhetens intäkter	312,30	1 127,85
Summa	312,30	1 127,85
Socialväsendet		
Verksamhetens intäkter	104 352,39	165 827,07
Summa	104 352,39	165 827,07
Byggnadstekniska nämnden		
Verksamhetens intäkter	2 629,00	9 300,00
Summa	2 629,00	9 300,00
Fastigheter		
Verksamhetens intäkter	50 454,43	55 181,69
Summa	50 454,43	55 181,69
Vatten- och avloppsverk		
Verksamhetens intäkter	82 458,35	76 067,95
Summa	82 458,35	76 067,95
Summa	345 197,46	403 182,72

Personalkostnader

	2022	2021
Löner och arvoden		
Betalda löner	-718 915,84	-760 367,56
Särskilda ersättningar	-61 705,11	-69 516,12
Löner vikarier	-58 698,36	-71 500,51
Särskilda ersättningar vikarier	-11 372,69	-12 520,64
Löner sjukvikarier	-23 832,38	-22 174,95
Särskilda ersättningar sjukvikarier	-5 171,29	-5 368,16
Arvoden	-8 380,00	-7 835,00
Periodiserade löner och arvoden	-1 019,80	8 658,15
Personalersättningar och övriga rättelseposter till personalutgifterna	11 787,30	31 962,44
Summa	-877 308,17	-908 662,35
Lönebikostnader		
Pensionskostnader	-162 542,12	-159 939,04
Övriga lönebikostnader	-20 416,83	-37 675,28
Summa	-182 958,95	-197 614,32
Summa	-1 060 267,12	-1 106 276,67

Köp av tjänster

	2022	2021
Köp av övriga tjänster	487 800	485 900
Summa	487 800	485 900

Understöd

	2022	2021
Understöd till hushåll		
Stöd för hemvård av barn	-20 447,87	-2 263,33
Utkomststöd		-1 567,89
Stöd för närståendevård	-6 410,63	
Övriga understöd till hushåll	-1 500,00	-500,00
Summa	-28 358,50	-4 331,22
Understöd till sammanslutningar		
Understöd	-2 238,66	-832,51
Hembygdsföreningen	-650,00	-650,00
Kökars Ungdomsförening	-400,00	-400,00
SKUNK	-300,00	-300,00
4 H	-300,00	-300,00
Summa	-3 888,66	-2 482,51
Summa	-32 247,16	-6 813,73

Finansiella intäkter och kostnader

	2022	2021
Ränteintäkter		
Räntor på betalningsrörelsekonton	-306,75	
Summa	-306,75	
Övriga finansiella intäkter		
Dividender och räntor på andelskapital	125,00	
Räntor och förhöjningar på skatteredovisningar	12,30	1,59
Dröjsmålsräntor	14,90	218,19
Övriga finansiella intäkter	572,07	222,65
Summa	724,27	442,43
Räntekostnader		
Räntekostnader för lån från utomstående	-22 199,06	-20 853,90
Räntekostnader för lån från andra balansenheter	-308,29	-305,44
Summa	-22 507,35	-21 159,34
Övriga finansiella kostnader		
Dröjsmålsräntor och förhöjningar		-23,91
Kreditprovisioner	-504,60	-354,60
Övriga finansieringskostnader	10,81	-28,51
Summa	-493,79	-407,02
Summa	-22 583,62	-21 123,93

Avskrivningsplan

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

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

Noter till balansräkningen

Materiella tillgångar

	Mark områden	Anslutnings avgifter	Byggnader	Fasta konstr. & anordn.	Maskiner & inventarier	Totalt
Oavskriven ansk. utg. 1.1	47 901	35 000	2 030 455	227 485	10 849	2 351 690
Ökning under räkensk. perioden	10 000					10 000
Finansierings andelar under räkensk. per.						
Minskningar under räkensk. per.						
Överföringar mellan poster						
Räkensk. periodens avskrivn.			-76 134	-4 921	-2 712	-83 767
Nedskrivn. o. återföring av av dem						
Oavskriven ansk. utg. 31.12	57 901	35 000	1 954 321	222 564	8 137	2 277 923
Uppskrivningar						
Bokföringsvärde 31.12	57 901	35 000	1 954 321	222 564	8 137	2 277 923

Placeringar

	2022	2021
Andelar i kommunförbund		
Oasen	23 875	23 875
Kommunernas socialtjänst k.f	12 893	15 527
Summa	36 768	39 402
Övriga aktier och andelar		
Fab Horsklint	23 546	23 546
Fab Köpbacka	336	336
Ålands vindkraft	1 682	1 682
Ålands digitala agenda	150	150
Svinryggens deponi	375	375
Majliden Ab	4 000	4 000
Summa	30 090	30 090
Summa	66 858	69 492

Eget kapital

	Ingående balans	Förändring	Utgående balans
Grundkapital	-492 176,88		-492 176,88
Överskott / underskott från tidigare räkenskapsperioder	55 013,78	80 960,06	135 973,84
Räkenskapsperiodens överskott / underskott	80 960,06	-339 718,77	-258 758,71
Summa	-356 203,04	-258 758,71	-614 961,75

Skulder som förfaller till betalning senare än fem år

	2022 (2028)	2021 (2027)
Lån från finansinstitut	910 500	938 500
Lån från offentliga samfund	670 200	665 800
Summa	1 580 700	1 604 300

Övriga skulder

	2022	2021
Anslutningsavgifter och övriga skulder	273 000	257 700
Summa	273 000	257 700

Resultatregleringar, skulder

	2022	2021
Resultatregleringar	89 700	83 000
Summa	89 700	83 000

Garantier och förbindelser av ekonomisk karaktär

Kommunen har år 2008 ingått proprieborgens förbindelse för Fastighets Ab Horsklints lån stort 160 000,- hos KEVA. Saldo 31.12 är 87 991,-

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

Bolaget har kvitterat ut lånet från banken under 2016

Arvode till revisorer

	2022	2021
BDO Auditor Ab	3 500	2 200
Vg Center Oy	300	300
Övriga		
Summa	3 800	2 500

Specifikation över användningen av donationsfondernas medel

	Kapital 1.1	Influtet	Använt	Kapital 31.12
Karlby skola	835,86	8,36	Stipendier	835,86
Ellen I Anderson	12 770,24	127,70		12 897,94
Britta Bonds biblioteksfond	1 163,33	11,63	Stipendier	1 163,33
JE Karlbergs danarv	16 059,61	160,60		16 220,21
Ramséns minnesfond	73 001,19			73 001,19
Summa	103 830,23	308,29		104 118,53

Ester och Einar Ramséns minnesfond har separat bokföring utanför kommunens

Fondens medel förvaltas av Nordea bank

Fondens kapital vid grundandet uppgick till 73 001,19, fondens värde 31.12 består av blandfonder 109 910,80 och konto 10 106,38

6. Förteckning över använda räkenskapsböcker

Under räkenskapsåret har följande räkenskapsböcker använts

Dagbok	ADB
Huvudbok	ADB
Balansbok	ADB

Under räkenskapsåret har följande ID-serier använts

1	20 000 - 21 009
2	11 200 - 11 765
3	1 400 - 1 439
4	1 600 - 1 704
5	1 250 - 1 286

Under räkenskapsåret har följande verifikatslag/nummer använts

10	1 - 1 010
20	1 - 566
30	1 - 40
40	1 - 105
50	1 - 37

7. Bokslutets datering och undertecknande

Kökar den 22 / 6 2023

Kommunstyrelsen i Kökar (2022)



Lotta Eriksson
ordförande



Kent Finneman
vice ordförande



Johanna Henriksson



Dominic Karlman



Olle Dahl



Niclas Karlsson
kommundirektör

8. Revisorsanteckning

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

Kökar den / 2023

Robert Lindfors

Gun Lindblom

Andreas Holmgård
OFGR, CGR
BDO Audiator Ab
OFR-samfund

Kökars kommun
Balansbok 2022

7. Bokslutets datering och undertecknande

Kökar den 22 / 6 2023

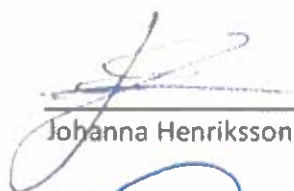
Kommunstyrelsen i Kökar (2022)



Lotta Eriksson
ordförande



Kent Finneman
vice ordförande



Johanna Henriksson



Dominic Karlman



Olle Dahl



Niclas Karlsson
kommundirektör

8. Revisorsanteckning

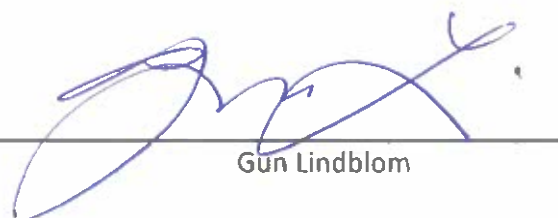
Bokslutet är uppgjort enligt god bokföringssed.

Över utförd granskning har idag avgivits särskild revisionsberättelse

Kökar den 26 / 6 2023



Robert Lindfors



Gun Lindblom



Andreas Holmgård
OFGR, CGR
BDO Audiator Ab
OFR-samfund

Fullmäktigemöte nr 5

30.08.2023

BILAGA 51-2 Revisions PM

REVISIONS-PM

**Kökars kommun
Revisorerna**

REVISIONS-PM GÄLLANDE 2022 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 revisionsred 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 2022 samt under året gjorda övriga granskningsobservationer. Revisions-pm:et tillställs kommunstyrelsen för åtgärder.

Granskningen har utförts i enlighet med god revisionsred.

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 Audiator 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 2022.

I granskningen föranleder inga anmärkningar.

Resultaträkningen och det totalekonomiska utfallet:

Resultaträkningen för år 2022 visar ett överskott om 258 758 € mot ett underskott om 377 313 € i den ändrade budgeten.

Driftsbudgeten:

Budgeterat verksamhetsbidrag var – 1 577 354 € och utfallet var – 1 451 813 € (– 1 396 413 € år 2021).

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

Kommunstyrelsen	- 19 650,50
Äldreomsorgen	- 71 866,90
Grundskolan (fastigheten)	- 25 595,69
Sommarängen (fastigheten)	- 10 644,56
Vattenverket	- 10 423,59

Orsakerna till överskridningarna har delvis analyserats i bokslutet.

Investeringar:

Kommunen hade inga investeringar år 2022

Finansiering:

Vi noterar att kommunens ekonomi är ansträngd, trots ett överskott på 0,25M € under räkenskapsåret 2022. Budgeten och ekonomiplanen för 2023–2025 utgår ifrån ett totalt underskott om ca 0,9 miljoner €. Per 31.12.2022 visar balansen ett överskott om ca 123 000 €. Budgeten innehåller ingen finansieringsdel 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 bör uppgöra 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 följande information:

- Översikt av den allmänna ekonomiska utvecklingen och utvecklingen inom kommunens område
- Behandling av resultatet och beskrivning av omständigheter som inverkat på hur resultatet och ekonomiska ställningen har uppkommit, balansering av ekonomin och finansiering av verksamheten

- 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.
- Redogörelse över hur riskhanteringen har ordnats

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 26 juni 2023



Robert Lindfors



Gun Lindblom



Andreas Holmgård
OFGR, CGR
BDO Audiator Ab

DISTRIBUTION

Kommundirektören
Kommunstyrelsen

För åtgärder
För åtgärder

Fullmäktigemöte nr 5

30.08.2023

BILAGA 51-3

Revisionsberättelse

KÖKAR KOMMUN
REVISORERNA 2022

REVISIONSBERÄTTELSE 2022

Till Kökar kommunfullmäktige

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

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.

Revisorernas skyldighet

Vi har granskat räkenskapsperiodens förvaltning, bokföring och bokslut i enlighet med god revisionsd 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 skötts enligt lag och fullmäktiges beslut. Bokföringen, principerna för upprättandet av bokslutet, dess innehåll och presentation har granskats i tillräcklig omfattning för att konstatera att bokslutet inte innehåller väsentliga felaktigheter, vare sig dessa beror på oegentligheter eller på fel.

Granskningens resultat

Kommunens förvaltning har skötts enligt lag och fullmäktiges beslut.

Kommunens interna kontroll och riskhantering har ordnats på behörigt sätt.

Uppgifterna som givits om grunderna för 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 26 juni 2023



Robert Lindfors



Gun Lindblom



Andreas Holmgård
OFGR, CGR
BDO Auditor Ab