



Kumlinge kommun

BOKSLUT OCH VERKSAMHETSBERÄTTELSE FÖR ÅR 2025

Godkänd av styrelsen 6.5.2026

Godkänd av fullmäktige 10.6.2026

INNEHÅLLSFÖRTECKNING

1	Viktiga händelser i verksamhet och ekonomi	3
1.1	Kommundirektörens översikt	
1.2	Kommunens förvaltning och förändringar i den	
1.3	Den allmänna ekonomiska utvecklingen och utvecklingen inom kommunens område	
1.4	Väsentliga ändringar i kommunens verksamhet och ekonomi	
1.5	Kommunens personal	
1.6	Miljöaspekter	
1.7	Kommande utveckling	
1.8	Osäkerhetsfaktorer	
1.9	Intern tillsyn av ekonomin	
2	Räkenskapsperiodens resultat och finansieringen av verksamheten	11
2.1	Resultaträkning och nyckeltal	
2.2	Finansieringsanalys och nyckeltal	
2.3	Balansräkning och nyckeltal	
2.4	Totala inkomster och utgifter	
3	Kommunkoncern	14
4	Behandling av räkenskapsperiodens resultat	14
5	Budgetutfall i sammandrag	15
5.1	Sammandrag driften	
5.2	Sammandrag driften per uppgiftsområde	
6	Budgetutfall och måluppfyllelse per uppgiftsområde	17
6.1	Allmän förvaltning	17
6.2	Äldreomsorgsförvaltning	22
6.3	Utbildningsförvaltning	31
6.4	Byggnadstekniska nämnden	49
6.5	Näringslivsförvaltning	65
6.6	Resultaträkningens utfall	69
6.7	Finansieringsanalysens utfall	70
6.8	Specifikation över skatteinkomster och landskapsandelar	71
6.9	Investeringsarnas utfall	72
6.10	Sammanställning över avskrivningar	73
7	Bokslutskalkyler	74
7.1	Resultaträkning	
7.2	Finansieringsanalys	
7.3	Balansräkning	
8	Noter	77
8.1	Noter angående upprättande av bokslutet	77
8.1.1	Periodiseringsprinciper	
8.1.2	Balansräkningsupprättandenot	
8.2	Noter till resultaträkningen	78
8.2.1	Kommunens verksamhetsintäkter	
8.2.2	Specifikation av skatteinkomster	
8.2.3	Specifikation av landskapsandelar	
8.2.4	Specifikation av köpta tjänster	
8.2.5	Specifikation av understöd	
8.2.6	Avskrivningsplan	
8.2.7	Specifikation av extraordinära intäkter och kostnader	
8.2.8	Vinster och förluster vid försäljning av tillgångar bland bestående aktiva	
8.3	Noter till balansräkningen	81
8.3.1	Immateriella och materiella tillgångar	
8.3.2	Placeringar bland bestående aktiva	
8.3.3	Rörliga aktiva	
8.3.4	Eget kapital	
8.3.5	Långfristiga skulder	
8.3.6	Resultatregleringar, passiva	
8.4	Noter angående personalen	84
8.4.1	Anställda per uppgiftsområde	
8.4.2	Personalkostnader	
8.4.3	Arvoden till revisorer	
8.4.4	Transaktioner med intressenter	
8.5	Noter angående säkerheter, ansvarsförbindelser och arrangemang utanför balansräkningen	
8.5.1	Övriga arrangemang utanför balansräkningen	
9	Förteckning över använda bokföringsböcker och verifikatslag	86
10	Bokslutets underskrifter	87

1 VIKTIGA HÄNDELSE I VERKSAMHET OCH EKONOMI

1.1 KOMMUNSTYRELSEORDFÖRANDES ÖVERSIKT

Kommunen visar för räkenskapsperioden ett underskott på drygt 106 000 euro, det är 244 000 euro bättre resultat än år 2024. Årsbidraget för 2025 är positivt, 42 836 euro, vilket ger lite framtidstro. Kommunen hade senast ett positivt årsbidrag 2019. Orsaken till 2025 års positiva årsbidrag är främst skatteinkomsterna som är 283 000 euro högre än 2024.

Ett positivt flyttningsnetto 2025 med 1 person är viktigt för kommunen och visar även det på framtidstro. Senast 2021 hade kommunen ett positivt flyttningsnetto.

Skatteinkomsterna på drygt 1,5 miljoner är det högsta skatteinkomsten kommunen haft hittills. Kommunalskatten landade på 1,4 miljoner. Fastighetskatten ökade något med knappt 3 500 euro. Ökning 2024 från en skattesats på 18,5 till 19 % i skattesats samt att kommunerna fick en positiv rättelse för skatteår 2024 och skatteår 2025 i november och december 2025 medförde att kommunens kassa nu är stabil och att kommunen fick ett bättre resultat än budget.

Landskapsandelarna för socialvården ökade jämfört med 2024, med cirka 29 000 euro. Landskapsandelar för grundskolan och barnomsorg sjönk till följd av färre elever och barn i barnomsorgen. Totalt sett är landskapsandelarna i stort sett oförändrade jämfört med 2024, cirka 3 000 euro mer 2025.

Kommunens kassa har under 2025 förbättrats till följd av högre skatteinkomster vilket medförde att kommunen i september 2025 valde att inte söka om tillfälligt likviditetsstöd. Kassan ökade under 2025 med drygt 73 000 euro till följd av att ett lån på 159 700 euro och mindre investeringsutgifter än budgeterat. Kassan var 31.12.2025 329 158 euro. Kommunen har haft tidsbundna depositioner med ränta under året på kassamedel.

Investeringsutgifterna har underskridit budget med 95 466 euro, endast drygt 10 % av investeringarna har förverkligats. Investeringar som förverkligats är mellanvägg i klassrum i skolan, omkoppling renvatten till råvatten på Annagården och grusning av kommunalvägar.

September 2025 antog lagtinget en landskapslag om ett utvärderingsförfarande för kommuner med synnerligen ansträngd ekonomi samt ändringar av strukturlagen för Åland. Landskapslagen träder i kraft 1.1.2026. I budget 2026 prognostiserar kommunen att hösten 2028 vid bokslut 2027 kommer kommunen klassas som en kriskommun enligt landskapslagen.

Andelslaget Brändö-Kumlinge Fiber upplöstes efter andelsstämman i augusti 2025 och kommunen erhöll drygt 3 000 euro vid likvidationen.

Kumlinge kommun ingick avtal med Brändö kommun i april 2025 gällande byggnadsinspektion, Kumlinge säljer 20 % byggnadsinspektör till Brändö.

Biblioteket fick ett nytt bibliotekssystem, Quria, under 2025.

Näringslivsförvaltningen flyttades in under allmän förvaltning som en del av det fortsatta arbetet med förvaltningsreformen.

Förändringar i kommunens infrastruktur och kommunikationer har via landskapsregeringens investeringar och beslut gjorts under 2025. Investeringar i ny Kastörsbro och nytt färjefäste i Kumlinge norra färjefäste, invigningen hölls i maj 2025. Beslut om att Tvärgående linjen upphör 31.12.2025 och försämrad trafik för Enklinge är ett hinder för kommunens attraktionskraft. Kommunens gav utlåtande om trafikomläggningen 2027 och framåt samt

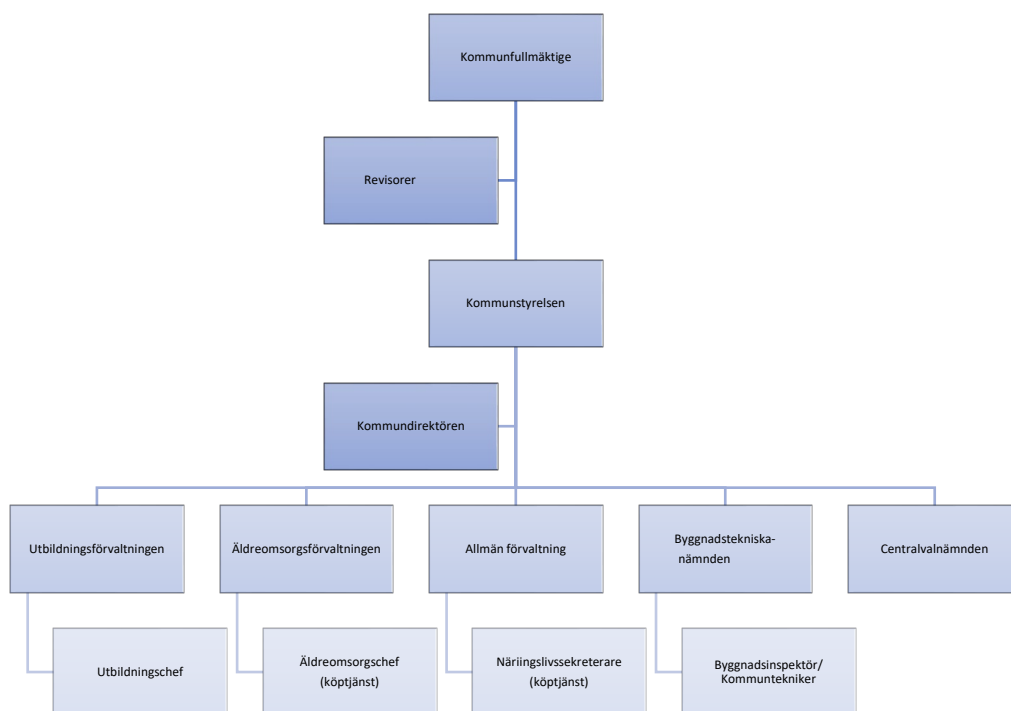
om turlistor för 2026. Kommunen höll under sommaren 2025 två träffar för att samla in åsikter om trafikomläggningen. Övrig infrastruktur som är viktig för Kumlinge är bra mobiltäckning och fiberuppkoppling. Förbättrad mobiltäckning och fiberuppkoppling på Kumlinge är en målsättning. Kommunen har vid olika tillfällen framfört problematiken med försämrade tjänster både till infrastrukturavdelningen på landskapet och operatörerna. Möjligheten att ansluta sig till fibernätet på Kumlinge är bra för kommunens attraktionskraft. Kommunen deltar även i Central Baltic projektet ACROSS vilket främst innebär att genom en högteknologisk utrustning möjliggörs deltagande i både musikutövning och teater på distans.

Utlåtande om generalplanskiss och utkast till miljörapport för havsbaserad vindkraft lämnades in augusti 2025. I utlåtandet framför kommunen vikten av att det klarläggs innan generalplanen ställs ut hur de ekonomiska förutsättningarna ser ut. Tydliga avtal ska vara klara hur inkomster kanaliseras till Kumlinge kommun i samband med att ett avtal med en exploatör tecknas. Med anledning av det stora ingrepp på naturen en vindkraftspark medför framhöll kommunfullmäktige vikten av den ekonomiska compensationen till Kumlinge kommun.

Kommunen satsar fortsatt på åtgärder för inflyttning och trivsel i kommunen. Fredagsträffar för seniorer har varit ett uppskattat projekt i kommunen som 2025 finansierats helt av kommunen. Kommunen erbjuder Vårholms bostadstomter till salu för 1 euro, vilket även fortsätter under 2026 för att främja inflyttning i kommunen.

Gun-Mari Lindholm
kommunstyrelseordförande

1.2 KOMMUNENS FÖRVALTNING OCH FÖRÄNDRINGAR I DEN



Kommunens fullmäktige bestod av nio personer utan ersättare. Kommunstyrelsen bestod av fem ledamöter med personliga ersättare.

Av fullmäktiges ordinarie ledamöter var fyra kvinnor och fem män och i kommunstyrelsen var två kvinnor och tre män.

Av sammanlagt sju presidieposter i kommunala organ innehades tre av kvinnor och fyra av män.

1.3 DEN ALLMÄNNA EKONOMISKA UTVECKLINGEN OCH UTVECKLINGEN INOM KOMMUNENS OMRÅDE

Tre fjärdedelar av världens befolkning bor i utvecklingsländer. 1,3 miljarder människor är djupt fattiga. Medan världens 24 rikaste länder i genomsnitt har en inkomst per invånare på 23 420 dollar, har de 49 fattigaste 360 dollar i inkomst per invånare. Förhållandet är 65 mot 1. Skillnaden har blivit allt större under de senaste åren, och det är ett av de svåraste problemen i världen idag.

Trade and Development (UNCTAD), arbetar för ökad internationell handel, speciellt stöttas utvecklingsländernas försök att öka sitt deltagande i den globala ekonomin.

Ålands statistik och utredningsbyrå identifierar fyra globala megatrender som bedöms ha potentialen att påverka de åländska tillväxtförutsättningarna på ett omfattande och bestående sätt: den *tekniska utvecklingen*, *klimatförändringen*, *befolkningstrender* samt en *omfördelning av ekonomisk makt* från det nordvästra till det sydöstra halvklotet. De här megatrenderna kan komma att påverka både näringsstrukturen samt produktiviteten, sysselsättningen och investeringarna i både privat och offentlig sektor på Åland.

Inflationen på Åland under 2025 visade på fallande priser och har under början av 2026 varit stillastående.

Geopolitiska konflikter skapar osäkerhet.

Handelskonflikter och protektionism bromsar export. Ekonomin är känslig för störningar.

För Kumlinge betyder den allmänna känsliga ekonomin dyrare transporter, även osäkerhet i driften av färjor samt högre byggkostnader och detsamma gäller för investeringar.

Trots det allmänna, svajiga ekonomiska läget i omvärlden upplever Kumlinge en försiktigt positiv utveckling.

För första året på länge har vi ett positivt årsbidrag och även om resultatet för 2025 är negativt är det väsentligt mycket bättre än budgeterat. Kommunen har goda skattebetalare och under året har det fötts en ny invånare.

Invånarantal

	2025	2024	2023	2022	2021	2020	2019	2018	2017	2016
Invånare Kumlinge 31.12	271	273	290	306	313	307	314	315	314	308
Invånarantal årlig förändring	-0,7 %	-5,9 %	-5,2 %	-2,2 %	2,0 %	-2,2 %	-0,3 %	0,3 %	1,9 %	-2,8 %
Invånare Åland 31.12	30 863	30 654	30 541	30 359	30 344	30 129	29 884	29 789	29 489	29 214
Invånarantal årlig förändring	0,7 %	0,4 %	0,6 %	0,0 %	0,7 %	0,8 %	0,3 %	1,0 %	0,9 %	0,8 %

Arbetslösheten

	2025	2024	2023	2022	2021	2020	2019	2018	2017	2016
Arbetslösa arbetssökande, Kumlinge	-	4	2	2	8	7	3	5	5	5
Relativt arbetslöshetstal, %, Kumlinge	-	2,5	1,1	1,6	5,3	5,0	2,2	3,3	2,9	3,3
Relativt arbetslöshetstal, %, Åland	5,7	4,6	4,2	4,5	6,8	9,5	3,5	3,5	3,6	3,7

ÅSUB:s fotnot: Uppgiften för kommuner med lågt antal arbetslösa personer har dolts av sekretesskäl (röjandekontroll)

Utvecklingen av skatteinkomsterna 2020 – 2025

	2025	2024	2023	2022	2021	2020
Kommunalskatt	1 374 804	1 095 683	1 219 165	1 133 168	1 108 039	1 157 393
Andel av samfundsskatt	14 882	14 958	10 731	9 216	7 535	5 116
Fastighetsskatt	113 883	110 399	109 751	107 532	103 420	91 988
Källskatt	6 664	6 537	6 898	6 154	5 093	5 409
Skatteinkomster totalt	1 510 231	1 227 576	1 346 545	1 256 070	1 224 087	1 259 907
Inkomstskattesats	19,0 %	19,0 %	18,5 %	18,5 %	18,5 %	18,5 %

Utvecklingen av landskapsandelarna 2020 - 2025

	2025	2024	2023	2022	2021	2020
LS-andel socialvård	288 143	259 199	235 165	279 985	222 957	293 323
LS-andel grundskola	241 704	251 481	246 049	240 740	216 810	205 198
LS-andel barnomsorg	67 781	72 109	82 375	74 871	64 731	
LS-andel kultur	5 226	5 266	5 128	4 853	4 863	4 793
Skattekompletteringar	287 264	294 028	287 747	290 024	318 047	327 878
Kompensationer	56 505	61 760	58 772	-617	17 646	70 836
Landskapsandelar totalt	946 623	943 843	915 236	889 857	845 054	891 706

Verksamhetsbidrag per uppgiftsområde åren 2020 – 2025

	2025	2024	2023	2022	2021	2020
ALLMÄN FÖRVALTNING	-483 216	-450 907	-421 181	-409 567	-408 553	-120 122
Allmän förvaltning	-195 044	-165 772	-143 562	-152 963	-158 504	-120 122
Kommunernas socialtjänst KF	-288 172	-285 135	-277 619	-256 604	-250 049	
ÄLDREOMSORGEN	-639 391	-656 088	-670 649	-524 892	-515 709	-610 369
Äldreomsorgskansliet	-24 646	-24 556	-34 756	-33 303	-35 418	-60 521
Service på en institution	-131 605	-133 177	-155 826	-93 316	-93 958	-101 250
Hemservice		-505 444	-542 374	-479 045	-470 741	-420 082
Annan service för äldre personer		7 089	62 307	80 771	84 408	81 202
Serviceboende inom heldygnssoms.	-478 568					
Övrig service i hemmen	-4 572					
BILDNINGSVÄSENDET	-956 879	-921 426	-957 024	-914 405	-958 418	-864 986
Bildningsnämndens kansli	-42 993	-41 652	-57 349	-40 058	-49 982	-35 106
Barnomsorg i daghem	-154 054	-160 345	-152 104	-152 381	-168 844	-124 708
Övrig barnomsorg	-19 372	-28 756	-26 276	-19 179	-17 137	-26 139
Bibliotek, kultur och bildning	-38 228	-40 156	-39 873	-40 738	-34 622	-35 925
Idrott, fritid och ungdom	-2 020	-3 165	-2 986	-4 475	-2 973	-2 334
Centralkök	-234 897	-221 599	-210 714	-197 354	-208 425	-203 874
Kollektivtrafik	-5 780	-6 760	-5 702	-3 737	-3 740	-4 230
Kumlinge skola	-459 536	-418 993	-462 020	-456 484	-472 695	-432 671
BYGGNADSTEKNISKA NÄMNDEN	-306 071	-313 071	-326 803	-286 576	-277 738	-210 356
Planering och teknisk förvaltning	-29 273	-26 237	-36 348	-27 529	-32 882	-33 646
Byggnadstillsyn	-12 178	-5 954	-10 302	-2 738	-4 299	-3 721
Miljövård	0	0	0	0	0	0
Trafikleder	-19 590	-22 376	-22 436	-30 334	-28 870	-22 673
Idrotts- och fritidsanläggningar	-14 050	-20 884	-15 054	-12 072	-9 213	-11 326
Räddningsväsendet	-24 248	-26 313	-24 030	-22 140	-25 721	-15 075
Byggnader och lokaler	-181 834	-182 565	-190 634	-170 578	-156 543	-132 950
Vatten och avlopp	-22 576	-15 107	-18 566	-19 197	-15 598	-11 544
Avfallshantering	-1 209	-12 447	-8 386	-969	-734	26 874
Hamnar	-1 113	-1 188	-1 046	-1 020	-3 878	-6 295
NÄRINGS LIV	-22 189	-25 272	-34 920	-25 539	-32 448	-37 660
Främjande av näringslivet	-21 365	-24 344	-33 974	-24 851	-31 965	-36 628
Lantbrukssekreteraren	-824	-928	-947	-688	-483	-1 032
Verksamhetsbidrag	-2 407 746	-2 366 765	-2 410 578	-2 160 979	-2 192 866	-1 843 493

En del av uppgiftsområdena har bytt nämnd från 1.1.2021 men i tabellerna finns de olika åren under samma sektor/förvaltning för att det ska vara mera jämförbart.

1.4 VÄSENTLIGA ÄNDRINGAR I KOMMUNENS VERKSAMHET OCH EKONOMI

Kommunens ekonomi har fortsatt försvagats på grund av att ökade kostnader och landskapsandelar ej ökar i motsvarande takt.

1.5 KOMMUNENS PERSONAL

(inklusive arbetslediga)

		31.12.2025	31.12.2024	31.12.2023
Allmän förvaltning	Kommundirektör	0,80	0,80	0,80
	Byråsekreterare	1,00	1,00	1,00
Äldreomsorg	Föreståndare	0,80	0,80	0,78
	Ansvarig närvårdare	1,00	1,00	1,00
	Närvårdare	6,13	6,27	4,42
	Hemhjälpare	1,11	1,11	2,84
	Omsorgsassistent			0,92
Utbildningskansliet	Utbildningschef	0,60	0,60	0,60
Barnomsorg	Daghemsföreståndare	0,92	1,00	0,88
	Lärare i barnomsorg	1,35	1,31	1,31
	Barnskötare	0,45	0,82	1,22
Bibliotek	Bibliotekssekreterare	0,46	0,44	0,44
	Lokalvårdare	0,06	0,06	0,06
Centralkök	Husmor	0,88	0,88	0,88
	Kock	0,88	0,88	0,76
	Köksbiträde	0,98	0,98	1,00
Kumlinge skola	Lärare	5,89	5,41	6,11
	Kurator	0,05	0,05	0,05
	Elevassistent	0,58		
Byggnadstekniska	Kommuntekniker/	0,40	0,40	0,40
nämnden	Byggnadsinspektör/	0,45	0,25	0,25
	Befolkningsskyddsintstruktör	0,05	0,05	0,05
Fastigheter	Lokalvårdare	2,25	1,55	1,55
	Fastighetsskötare	0,00	0,00	0,00
		27,10	25,66	27,32

Anställningsförhållanden 31.12.2025

Antalet unika personer i kommunens anställning per den 31.12.2025 var 34 stycken, varav 32 personer var i aktivt arbete.

Motsvarande siffror per den 31.12.2024 var 34 personer i kommunens anställning varav 31 personer i aktivt arbete.

Företagshälsovård

Den lagstadgade företagshälsovården för de anställda i Kumlinge kommun sköts av Medimar.

Personalfremjande åtgärder

Friskvårdsbidraget höjdes från 100 euro till 200 euro per anställd och år för år 2025.

Frånvaro

	2025	2024	2023
Antal kalenderdagar			
Sjukfrånvaro	707	454	250
Vård av sjukt barn	20	6	17
Läkarbesök	16	26	17
Tjänstledighet	314	371	454
Annat jobb internt	296	194	882
Studieledighet	394	446	250
Föräldraledighet	21	0	201
Vårdledighet	0	0	456
	1768	1497	2527

1.6 MILJÖASPEKTER

Kommunen strävar fortsättningsvis till att hålla sina hållbarhetsmål gällande bland annat att minska användandet av kopieringspapper och att fortsätta modernisera uppvärmningen av fastigheterna.

1.7 KOMMANDE UTVECKLING

Ser man till kommunens utmaningar framledes konstateras att befolkningsstrukturen, födelse- och flyttningsnetto är avgörande faktorer för framtiden. Den allmänna ekonomiska utvecklingen kombinerad med utökad mängd åtaganden kommer att bli allt mer utmanande.

1.8 OSÄKERHETSFAKTORER

Ett stort antal osäkerhetsfaktorer finns under de kommande åren.

- Landskapsandelarnas utveckling
- Skatteutveckling är känslig med ett litet invånarantal
- Åldersfördelningen i kommunen är väldigt utmanande
- Effekterna av skeenden i omvärlden
- Kommunens demografi medför utmaningar

Kommunen har en osäker fordring för 2023. Försäljningsintäkter om 33 826 euro har bokförts i driften för Hemservice 2023. Fordran berör en hemkommunsersättning, på Västra Nylands välfärdsområde som i och med social- och hälsovårdsreformen fortsättningsvis är oklar.

1.9 INTERN TILLSYN ÖVER EKONOMIN

Budgetuppföljningen sker under året bland annat så att ansvarig tjänsteman regelmässigt kontrollerar uppgifter i bokföringen för att få överblick över hur kostnaderna utvecklas på respektive uppgiftsområde. Vid behov riktar nämnderna äskanden om omfördelningar eller tilläggsanslag till kommunstyrelsen och fullmäktige.

I samband med budgeteringen skall verksamhetens målsättningar i textform på samma sida som själva budgetkalkylen presenteras. I bokslutet skall en direkt återkoppling göras till hur de målsättningar som nämndes i budgeteringen uppnåtts under året. Speciellt skall klara avvikelser mellan budgetkalkyl och resultat förklaras i textform. Ur beslutsfattarnas och invånarnas synvinkel är detta ett sätt att öka tydligheten i redovisningen av kommunens ekonomi. På samma vis skall avvikelse från verksamhetens målsättning redovisas klart och tydligt.

Varje faktura godkänns av minst två personer och alltid av kommundirektören. I de fall en betalning berör den person som normalt ska godkänna den finns en annan som träder i dess ställe som godkännare. Som ytterligare kontrollskede fungerar bokförarens hantering av fakturorna i samband med bokföringen.

Respektive budgetansvarig tjänsteman följer under året med kostnadsnivån på sina ansvarsområden. Under verksamhetsåret ska rapportering om budgetutfall till nämnd och kommunstyrelse ske per sista mars, juni och september och förslag till eventuella balanseringsåtgärder bör tas fram om kostnaderna ser ut att eskalera i förhållande till budget.

Parallellt med att kommunstyrelsen erhåller rapportering från respektive avdelning erhåller kommunstyrelsen också uppgifter om skatteintäkternas nivå.

2 RÄKENSKAPSPERIODENS RESULTAT OCH FINANSIERINGEN AV VERKSAMHETEN

2.1 RESULTATRÄKNING OCH NYCKELTAL

Resultaträkning	Bokslut 2025	Bokslut 2024
Verksamhetsintäkter	474 165	502 506
Verksamhetskostnader	-2 881 911	-2 869 270
VERKSAMHETSBIDRAG	-2 407 746	-2 366 765
Skatteinkomster	1 510 231	1 227 576
Landskapsandelar	946 623	943 843
Ränteinkomster	758	9 405
Ränteutgifter	-7 376	-7 875
Övriga finansiella poster	345	344
ÅRSBIDRAG	42 836	-193 472
Avskrivningar	-148 966	-156 728
Extraordinära kostnader		
RÄKENSKAPSPERIODENS RESULTAT	-106 130	-350 199

Resultaträkningens nyckeltal

	2025	2024
Verksamhetsintäkter/Verksamhetskostnader, %	16,5	17,5
Årsbidrag/Avskrivningar, %	29	-123
Årsbidrag, euro/invånare	158	-709
Invånarantal 31.12	271	273

2.2 FINANSIERINGSANALYS OCH NYCKELTAL

	Bokslut 2025	Bokslut 2024
Kassaflödet i verksamheten		
Årsbidrag	42 836	-193 472
Extraordinära poster		
Korrektivposter till internt tillförda medel		-6 125
Kassaflödet för investeringarnas del		
Investeringsutgifter	-11 434	-47 126
Finansieringsandelar för investeringsutgifter		
Försäljningsinkomster av tillgångar bland bestående aktiva		9 500
Verksamhetens och investeringarnas kassaflöde	31 401	-237 223
Kassaflödet för finansieringens del		
Förändringar i utlåningen		
Ökning av utlåning		
Minskning av utlåning		
Förändring i lånebeståndet		
Ökning av långfristiga lån	159 700	
Minskning av långfristiga lån	-50 593	-50 000
Förändring av kortfristiga lån		
Förändringar av eget kapital		
Övriga förändringar av likviditeten		
Förändringar av förvaltade medel och förvaltad kapital		
Förändringar av omsättningstillgångar	118	79
Förändringar av fordringar	-44 878	-11 491
Förändringar av räntefria skulder	-22 353	35 690
Kassaflödet för finansieringens del	41 994	-25 722
Förändring av likvida medel	73 396	-262 945
Likvida medel 31.12	329 158	255 763
Likvida medel 1.1.	255 763	518 707

Finansieringsanalysens nyckeltal

	2025	2024
Verksamh. och investeringarnas kassaflöde under 5 år, 1000€	-924	-817
Intern finansiering av inv., %	100 %	-411 %
Låneskötselbidrag	0,85	-3,21
Likviditet, kassadagar	41	31
Invånarantal	271	273

2.3 BALANSRÄKNING OCH NYCKELTAL

AKTIVA	31.12.2025	31.12.2024
A BESTÅENDE AKTIVA	1 858 803	1 996 334
I Immateriella tillgångar	9 548	14 742
II Materiella tillgångar	1 673 988	1 806 325
III Placeringar	175 267	175 267
C RÖRLIGA AKTIVA	557 394	439 238
I Omsättningstillgångar	0	118
II Fordringar	228 236	183 357
Långfristiga fordringar	11 761	11 761
Kortfristiga fordringar	216 475	171 596
IV Kassa och bank	329 158	255 763
AKTIVA SAMMANLAGT	2 416 196	2 435 572
PASSIVA	31.12.2025	31.12.2024
A EGET KAPITAL	1 564 762	1 670 892
D FÖRVALTAT KAPITAL	2 279	2 279
E FRÄMMANDE KAPITAL	849 156	762 401
I Långfristigt	322 133	223 579
II Kortfristigt	527 023	538 822
PASSIVA SAMMANLAGT	2 416 196	2 435 572

Balansräkningens nyckeltal

	2025	2024
Soliditetsgrad, %	64,8	68,7
Relativ skuldsättningsgrad, %	29	28
Ackumulerat överskott/underskott, 1000 e	860	966
Ackumulerat överskott/underskott, euro/inv.	3 172	3 538
Lånestock 31.12, 1000 e	334	225
Lånestock 31.12, euro/inv.	1 233	824
Lånefordringar, 1000 e	0	0
Invånarantal	271	273

2.4 TOTALA INKOMSTER OCH UTGIFTER

Inkomster		Utgifter	
Verksamhet		Verksamhet	
Verksamhetsintäkter	474 165	Verksamhetskostnader	2 881 911
Skatteinkomster	1 510 231	Räntekostnader	7 376
Landskapsandelar	946 623	Övriga finansiella kostnader	40
Ränteintäkter	758	Extra ordinära kostnader	
Övriga finansiella intäkter	385		
Investeringar		Investeringar	
Finansieringsandelar	0	Investeringsutgifter	11 434
Finansieringsverksamhet		Finansieringsverksamhet	0
Ökning av långfristiga lån	159 700	Minskning av långfristiga lån	50 593
Totala inkomster sammanlagt	3 091 863	Totala utgifter sammanlagt	2 951 354

3 KOMMUNKONCERN

Kumlinge kommun upprättar inte koncernbokslut då kommunen inte har dottersamfund eller liknande som påkallar detta.

4 BEHANDLING AV RÄKENSKAPSPERIODENS RESULTAT

Kommunallagen för landskapet Åland innehåller inte krav om balansering av kommunernas ekonomi såsom motsvarande lag i riket.

Till följd av tidigare räkenskapsperioders överskott har kommunen ett ackumulerat överskott, vilket dock minskar ytterligare till följd av bokslutet 2025.

Kommunstyrelsen föreslår att periodens resultat -106 130,21 euro överförs till det egna kapitalet.

5 BUDGETUTFALL I SAMMANDRAG

5.1 SAMMANDRAG DRIFTEN

	Bokslut 2024	Ursprunglig budget 2025	Budget- ändringar	Slutlig budget 2025	Bokslut 2025	Avvikelse €	Bruks- grad %
Verksamhetsintäkter	502 506	439 240	0	439 240	474 165	34 925	108,0
Försäljningsintäkter	162 559	174 300	0	174 300	207 074	32 774	118,8
Avgiftsintäkter	202 593	182 330	0	182 330	176 946	-5 384	97,0
Understöd och bidrag	81 505	34 000	0	34 000	32 952	-1 048	96,9
Övriga verksamhetsintäkter	55 848	48 610	0	48 610	57 193	8 583	117,7
Verksamhetskostnader	-2 869 270	-3 008 577	0	-3 008 577	-2 881 911	126 666	95,8
Personalkostnader	-1 665 016	-1 757 160	0	-1 757 160	-1 711 205	45 955	97,4
Köp av tjänster	-918 580	-964 737	0	-964 737	-901 685	63 052	93,5
Material, förnödenheter och varor	-233 276	-239 040	0	-239 040	-235 685	3 355	98,6
Bidrag	-33 343	-35 430	0	-35 430	-16 707	18 723	47,2
Övriga verksamhetskostnader	-19 055	-12 210	0	-12 210	-16 629	-4 419	136,2
Verksamhetsbidrag	-2 366 765	-2 569 337	0	-2 569 337	-2 407 746	161 591	93,7
Avskrivningar och nedskrivningar	-156 728	-159 025	0	-159 025	-148 966	10 059	93,7
Interna poster	0	0	0	0	0	0	
Nettodriftskostnad	-2 523 492	-2 728 362	0	-2 728 362	-2 556 712	171 650	93,7

5.2 SAMMANDRAG DRIFTEN PER UPPGIFTSOMRÅDE

	Bokslut 2024	Budget 2025	Budgetändringar	Bokslut 2025	Utfall %
ALLMÄN FÖRVALTNING	-450 907	-513 564		-483 216	94,0
Allmän förvaltning	-165 772	-207 710		-195 044	94,0
Verksamhetens intäkter	29 633	6 600		16 905	256,0
Verksamhetens kostnader	-195 405	-214 310		-211 950	99,0
Kommunernas socialtjänst	-285 135	-305 854		-288 172	94,0
Verksamhetens kostnader	-285 135	-305 854		-288 172	94,0
ÄLDREOMSORGEN	-656 088	-722 093		-639 391	89,0
Äldreomsorgsförvaltning	-24 556	-25 963		-24 646	95,0
Verksamhetens intäkter	110				
Verksamhetens kostnader	-24 667	-25 963		-24 646	95,0
Service på en institution	-133 177	-164 900		-131 605	80,0
Verksamhetens intäkter	12 956	13 200		13 103	99,0
Verksamhetens kostnader	-146 133	-178 100		-144 708	81,0
Serviceboende inom heldygn	-505 444	-501 370		-478 568	95,0
Verksamhetens intäkter	163 063	219 610		181 666	83,0
Verksamhetens kostnader	-668 507	-720 980		-660 234	92,0
Hemvård	7 089	-29 860		-4 572	15,0
Verksamhetens intäkter	43 678	5 200		12 767	246,0
Verksamhetens kostnader	-36 589	-35 060		-17 339	49,0
BILDNINGSEKTOREN	-921 426	-999 580		-956 879	96,0
Utbildningskansli	-41 652	-42 780		-42 993	100,0
Verksamhetens kostnader	-41 652	-42 780		-42 993	100,0
Barnomsorg i daghem	-160 345	-158 960		-154 054	97,0
Verksamhetens intäkter	12 339	8 840		11 190	127,0
Verksamhetens kostnader	-172 685	-167 800		-165 245	98,0
Övrig barnomsorg	-28 756	-28 060		-19 372	69,0
Verksamhetens intäkter	2 354	1 990		1 124	56,0
Verksamhetens kostnader	-31 110	-30 050		-20 496	68,0
Bibliotek, kultur och bildning	-40 156	-44 050		-38 228	87,0
Verksamhetens intäkter				1 414	
Verksamhetens kostnader	-40 156	-44 050		-39 642	90,0
Idrott, fritid och ungdom	-3 165	-3 640		-2 020	55,0
Verksamhetens intäkter	364			2 636	
Verksamhetens kostnader	-3 529	-3 640		-4 656	128,0
Centralkök	-221 599	-220 250		-234 897	107,0
Verksamhetens intäkter	9 696	15 200		24 308	160,0
Verksamhetens kostnader	-231 295	-235 450		-259 204	110,0
Kollektivtrafik	-6 760	-7 100		-5 780	81,0
Verksamhetens intäkter	27 044	26 900		20 940	78,0
Verksamhetens kostnader	-33 804	-34 000		-26 720	79,0
Kumlinge skola	-418 993	-494 740		-459 536	93,0
Verksamhetens intäkter	46 522			14 387	
Verksamhetens kostnader	-465 516	-494 740		-473 923	96,0
BYGGNADSTEKNISKA NÄMNDEN	-313 071	-307 870		-302 139	98,0
Planering och teknisk förvalt	-26 237	-29 120		-29 273	101,0
Verksamhetens intäkter	24				
Verksamhetens kostnader	-26 260	-29 120		-29 273	101,0
Byggnadstillsyn	-5 954	-7 290		-12 178	167,0
Verksamhetens intäkter	7 747	10 000		14 760	148,0
Verksamhetens kostnader	-13 701	-17 290		-26 938	156,0
Trafikleder	-22 376	-26 750		-19 590	73,0
Verksamhetens intäkter	6 348	5 750		5 151	90,0
Verksamhetens kostnader	-28 724	-32 500		-24 742	76,0
Idrotts- och fritidsanläggning	-20 884	-16 220		-14 050	87,0
Verksamhetens intäkter	344	200			
Verksamhetens kostnader	-21 228	-16 420		-14 050	86,0
Räddningsväsendet	-26 313	-23 760		-24 248	105,0
Verksamhetens kostnader	-26 313	-23 760		-24 248	105,0
Byggnader och lokaler	-182 565	-189 600		-181 834	96,0
Verksamhetens intäkter	13 602	12 800		21 706	170,0
Verksamhetens kostnader	-196 167	-202 400		-203 540	101,0
Vatten och avlopp	-15 107	-17 650		-22 576	128,0
Verksamhetens intäkter	34 753	21 250		32 919	155,0
Verksamhetens kostnader	-49 860	-38 900		-55 496	143,0
Avfallshantering	-12 447	3 320		2 723	82,0
Verksamhetens intäkter	88 443	87 500		99 420	114,0
Verksamhetens kostnader	-100 891	-84 180		-96 697	115,0
Hamnar	-1 188	-800		-1 113	139,0
Verksamhetens intäkter	200	300			
Verksamhetens kostnader	-1 388	-1 100		-1 113	101,0
NÄRINGSLIV OCH TRAFIK	-25 272	-26 230		-22 189	86,0
Främjande av näringslivet	-24 344	-25 330		-21 365	84,0
Verksamhetens intäkter	2 164	2 800		2 435	87,0
Verksamhetens kostnader	-26 508	-28 130		-23 800	85,0
Lantbrukssekreterare	-928	-900		-824	118,0
Verksamhetens intäkter	1 120	1 100		1 265	115,0
Verksamhetens kostnader	-2 048	-2 000		-2 089	117,0
Verksamhetsbidrag	-2 366 765	-2 569 337		-2 403 814	94,0

6 BUDGETUTFALL OCH MÅLUPPFYLLELSE PER UPPGIFTSOMRÅDE

6.1 ALLMÄN FÖRVALTNING

	Bokslut 2024	Ursprunglig budget 2025	Budget- ändringar	Slutlig budget 2025	Bokslut 2025	Avvikelse €	Bruks- grad %
Verksamhetsintäkter	29 633	6 600	0	6 600	16 905	10 305	256,1
Försäljningsintäkter	11 340	600	0	600	6 491	5 891	1081,8
Avgiftsintäkter	0	0	0	0	0	0	
Understöd och bidrag	12 033	6 000	0	6 000	7 176	1 176	119,6
Övriga verksamhetsintäkter	6 260	0	0	0	3 238	3 238	
Verksamhetskostnader	-480 540	-520 164	0	-520 164	-500 121	20 043	96,1
Personalkostnader	-137 409	-133 730	0	-133 730	-142 335	-8 605	106,4
Köp av tjänster	-330 485	-374 964	0	-374 964	-349 265	25 699	93,1
Material, förnödenheter och varor	-3 016	-4 660	0	-4 660	-2 204	2 456	47,3
Bidrag	0	-120	0	-120	-50	70	41,7
Övriga verksamhetskostnader	-9 631	-6 690	0	-6 690	-6 268	422	93,7
Verksamhetsbidrag	-450 907	-513 564	0	-513 564	-483 216	30 348	94,1
Avskrivningar och nedskrivningar	-4 053	-8 949	0	-8 949	-5 248	3 701	58,6
Interna poster	76 294	95 013	0	95 013	85 292	-9 721	89,8
Nettodriftskostnad	-378 667	-427 500	0	-427 500	-403 173	24 327	94,3

Allmän förvaltning består av uppgiftsområdena allmän förvaltning och Kommunernas socialtjänst.

KOMMUNFULLMÄKTIGE

Mötesnärvaro

Ordinarie

Lenny Karlsson, ordf.	(7/7)
Markku Lahtinen, I viceordförande	(7/7)
Alexandra Blomqvist, II viceordförande	(7/7)
Linus Grönvall	(7/7)
Mia Hanström	(6/7)
Ingrid Palmroos	(2/7)
Jannika Reed	(2/7)
Anders Stenmark	(5/7)
Stefan Sundman	(5/7)

Ersättare

-

Sammanträden

Fullmäktige har hållit sju sammanträden under vilka 62 protokollförda ärenden har behandlats.

KOMMUNSTYRELSEN

Ordinarie

Gun-Mari Lindholm, ordförande
Satu Numminen, viceordförande
Fritz Lundgren
Henri Pettersson
Johan Sandberg

Mötesnär.

(12/13)
(13/13)
(13/13)
(11/13)
(13/13)

Personlig ersättare

Kent Schåman
Ingalill Borg
Kjäll Törnroos
Annika Fredriksen
Beata Enqvist

Sammanträden

Kommunstyrelsen har hållit tretton sammanträden under vilka 192 protokollförda ärenden har behandlats.

Kommundirektören har fattat 14 tjänstemannabeslut.

Styrelsens huvuduppgift har varit att bereda ärenden för fullmäktige och verkställa dess beslut, handlägga ekonomiärenden, verka för att målsättningarna i verksamhetsplanen uppfylls samt övriga i lag påkallade uppgifter.

Kommundirektören fungerade som föredragande tjänsteman för kommunstyrelsen och var därtill protokollförare i kommunstyrelsen, kommunfullmäktige och äldrerådet.

ÄLDRE RÅD

Alice Persson, ordförande
Hilding Engblom, viceordförande
Marita Bergendahl
Björn Krogell

Mötesnär.

(2/3)
(3/3)
(3/3)
(2/3) (ny medlem KS §113/19.8.2025)

Sammanträden

Äldrerådet har hållit tre sammanträden under vilka 16 protokollförda ärenden har behandlats. Äldrerådet är ett rådgivande organ som deltar i och påverkar ärenden som berör kommunens äldre befolkning.

Övriga arvoderade sammankomster

Förtroendevalda har vid nio tillfällen arvoderats för att delta i sammankomster för arbetsgrupperna indikatorgruppen och arbetsgruppen nytänkande i näringslivspolitik. En arbetsgrupp för rekrytering av kommundirektör utsågs och började sitt arbete i december. Kostnaderna för rekryteringsgruppens arvoden påförs år 2026.

Protokoll

Kommunfullmäktiges, kommunstyrelsens, äldrerådets samt nämnders protokoll inklusive bilagor från verksamhetsåret finns till påseende på kommunkansliet samt på kommunens hemsida. Beredningar publiceras tillsammans med kallelse fr.o.m. 1.8.2024 för kommunstyrelsen och byggnadstekniska nämnden samt fr.o.m. 9.12.2025 för kommunfullmäktige på kommunens hemsida. I kommunens infoblad Kumlinge Nytt ges i regel månatligen en sammanfattning av föregående månads beslut.

6.1.1 ALLMÄN FÖRVALTNING

	Bokslut 2024	Ursprunglig budget 2025	Budget- ändringar	Slutlig budget 2025	Bokslut 2025	Avvikelse €	Bruks- grad %
Verksamhetsintäkter	29 633	6 600		6 600	16 905	10 305	256,1
Försäljningsintäkter	11 340	600		600	6 491	5 891	1081,8
Avgiftsintäkter						0	
Understöd och bidrag	12 033	6 000		6 000	7 176	1 176	119,6
Övriga verksamhetsintäkter	6 260				3 238	3 238	
Verksamhetskostnader	-195 405	-214 310	0	-214 310	-211 950	2 360	98,9
Personalkostnader	-137 409	-133 730		-133 730	-142 335	-8 605	106,4
Köp av tjänster	-45 349	-69 110		-69 110	-61 093	8 017	88,4
Material, förnödenheter och varor	-3 016	-4 660		-4 660	-2 204	2 456	47,3
Bidrag		-120		-120	-50	70	41,7
Övriga verksamhetskostnader	-9 631	-6 690		-6 690	-6 268	422	93,7
Verksamhetsbidrag	-165 772	-207 710	0	-207 710	-195 044	12 666	93,9
Avskrivningar och nedskrivningar	-4 053	-8 949		-8 949	-5 248	3 701	58,6
Interna poster	76 384	95 013		95 013	85 432	-9 581	89,9
Nettodriftskostnad	-93 441	-121 646	0	-121 646	-114 861	6 785	94,4

Verksamhetsområde och -idé

Området omfattar kommunens högsta beslutande och verkställande förvaltningsorgan samt deras rådgivnings-, planerings- och stabsfunktioner samt val. Därtill ingår allmän ekonomiförvaltning, finansiering och egendomsförvaltning, skatteuppbörd och revision. Andelarna i kostnaderna för förbunden för kommunal intressebevakning ingår också och kommunandelen för KST samt kostnaderna för personalens friskvårdsbidrag.

Utfall för de konkreta målsättningarna

- Välmående personal
 - Friskvårdsbidraget ökades från 100 euro till 200 euro fr.o.m. 1.1.2025
 - Ett personalpolitiskt program togs fram under 2025 och fördes vidare till behandling januari 2026.
- Kommunen har varit aktiv i remissutlåtanden och annan omvärldsbevakning.
- Information från förvaltningen har publicerats kontinuerligt i Kumlinge Nytt.
- Tre kommuninvånarträffar har ordnats 2025. Två av kommuninvånarträffarna hade specifika teman, den ena då landskapets infrastrukturavdelning deltog och skärgårdstrafiken diskuterades och den andra då landskapsregeringen bjöd in till medborgardiskussion och ministrarna Mats Perämaa och Arsim Zekaj deltog.
- Målet att ta fram en kommunstrategi för 2025-2026 samt målbild Kumlinge 2030 är ej uppfyllt. Vid budgetseminarium under 2025 har diskussioner förts, men ingen konkret strategi eller målbild har tagits fram. Arbetet fortsätter 2026.
- Intressen gällande bredbands- och distansteknik har bevakats och enkät har publicerats på hemsidan för att få feedback hur tjänsterna fungerar och om det finns problem. En tydlig försämring av mobiltäckning har konstaterats och Ålands landskapsregering och operatörer har kontaktats. Ålands landskapsregering hänvisar till Traficom och de minimikrav som gäller gällande mobiltäckning.
- Målet om positivt flyttningsnetto 2025 och ökad attraktionskraft har ej uppfyllts, kommuninvånarantalet minskade från 273 till 271, dock en betydligt mindre minskning än tidigare år. Kommunens alla verksamheter jobbar för att kommunen ska ha välmående människor vars inneboende resurser växer.
- Öka försäljningen av Vårholms tomter, kampanjen pris per tomt 1 euro - mål att sälja två tomter är ej uppfyllt, men tre tomter är reserverade.
- Aktivt deltagande i Ålands utvecklings- och hållbarhetsagendas strategiska mål 5 - attraktionskraft för boende. Få tillfällen att delta har hållits 2025.
- Ta fram ett åtgärdsprogram 2025-2026 i indikatorgruppen utifrån bobarhetsanalysens indikatorer för att öka attraktionskraften med målsättning positivt inflyttningsnetto. Indikatorgruppen har tagit fram ett projekt för att förbättra dricksvattenkvaliteten på Kumlinge, projektet Vatten Vårt som startar 2026.

- Arbetet för fler företag och arbetsplatser har utmynnat i ett förslag till projekt i samband med Brändö kommun med fokus på företagsplacering i skärgården i budget 2026. I infobladet har kommunen informerat om möjligheter att jobba på distans på Kumlinge.
- Kommunen har inte aktivt deltagit i nätverk med andra skärgårdsregioner kring utveckling och lösningar i kommunen, men har inspirerats av andra skärgårdsregioners utveckling och lösningar.
- Förvaltningen har under året fortsatt att utveckla kommunens IT-struktur med hjälp av 365 som implementerades 2024. Förvaltningen införde nytt ekonomisystem Business Central 1.1.2025. IT-strategin är fortsatt att komma i kapp förvaltningens IT-skuld och införa IT-stöd för att förnya, modernisera och effektivisera förvaltningen. Investeringarna lönesystem och ärendehanteringssystem förverkligades inte 2025 då upphandlingar är fördröjda.
- Målet att under året föra fortsatt diskussion med ÅLR tillsammans med övriga kommuner hur man ska hantera kostnaderna för Kommunernas Socialtjänst k.f har lett fram till att ÅLR gjort en kartläggning av socialvården. I kartläggning av socialvården konstateras det att inom socialvården finns det en gränsdragningsproblematik mellan Kommunernas socialtjänst och kommunerna gällande äldre personer med funktionsnedsättning, psykisk ohälsa och missbruk.
- Diskussion med ÅHS har förts under året för att få tillgång till fler läkar- och tandläkartider på Kumlinge. Tandläkarbil fanns i landskapsregeringens budget för 2025, men ingen tandläkarbil har köpts in. Antalet läkartider har inte ökat och dessutom ges de ut först åt de prioriterade kundgrupperna (gravida, barn, skolelever, hemsjukvårdspatienter och personer över 65 år). Den arbetsföra befolkningens möjligheter att få en läkartid på Kumlinge är små.
- Projektet Fredagsträffar för seniorer har genomförts under 2025 med medel för bobarhetsfrämjande projekt.

Ej uppfyllda målsättningar:

- Arkivplan har ej lämnats till landskapsarkivet 2025.
- Utreda och söka finansiering för byggande av prova på boende, ingen utredning är påbörjad.

Ekonomiskt utfall

Budgeten underskreds med cirka 24 300 euro. En stor del av det handlar om mindre kostnader i form av köp av tjänster än budgeterat samt högre intäkter än budgeterat.

Utfall för hållbarhetsmålen

- Pappersanvändningen hålls fortsatt på en låg nivå.
- Centraförvaltningen är relativt tillgänglig både digitalt och för besök på kommunkansliet samt transparent med kort väg mellan invånare och tjänsteman. Kundnöjdheten har inte mätts på något sätt så invånarnas syn på saken saknas.
- Informationsspridningen genom Kumlinge Nytt, hemsidan och sociala medier fungerar bra.
- Målet för förvaltningen ska var så effektiv som möjligt genom avbyråkratisering och samarbeten med andra kommuner för att sänka kostnader ingår i förvaltningens arbetsprocesser.
- Utveckling av verksamheten digitalt har under året skett genom fortsatt implementering av funktioner i 365 och ekonomisystemet Business Central.

Anskaffningar av inventarier

-

Arbetsgrupper och kommittéer

Indikatorgruppen, Nytänkande i näringslivspolitik samt en grupp för rekrytering av kommundirektör.

Personal

Kommundirektör 80 % (ordinarie tjänst 100%)

Byråsekreterare 100%

Bokförare 23,45% (vakant)

6.1.2 KOMMUNERNAS SOCIALTJÄNST

Kommunalförbundet ansvarar för den åländska socialvården omfattande tex utkomststöd, moderskapsunderstöd, handikappservice, missbrukarvård, barnskydd mm. från och med 1.1.2021.

	Bokslut 2024	Ursprunglig budget 2025	Budget- ändringar	Slutlig budget 2025	Bokslut 2025	Avvikelse €	Bruks- grad %
Verksamhetsintäkter	0	0		0	0	0	
Försäljningsintäkter						0	
Avgiftsintäkter						0	
Understöd och bidrag						0	
Övriga verksamhetsintäkter						0	
Verksamhetskostnader	-285 135	-305 854	0	-305 854	-288 172	17 682	94,2
Personalkostnader						0	
Köp av tjänster	-285 135	-305 854		-305 854	-288 172	17 682	94,2
Material, förnödenheter och varor						0	
Bidrag						0	
Övriga verksamhetskostnader						0	
Verksamhetsbidrag	-285 135	-305 854	0	-305 854	-288 172	17 682	94,2
Avskrivningar och nedskrivningar						0	
Interna poster	-90				-140	-140	
Nettodriftskostnad	-285 225	-305 854	0	-305 854	-288 312	17 542	94,3

6.2 ÄLDREOMSORGSFÖRVALTNING

	Bokslut 2024	Ursprunglig budget 2025	Budget- ändringar	Slutlig budget 2025	Bokslut 2025	Avvikelse €	Bruks- grad %
Verksamhetsintäkter	219 808	238 010	0	238 010	207 536	-30 474	87,2
Försäljningsintäkter	2 585	40 200		40 200	15 184	-25 016	0,4
Avgiftsintäkter	181 331	161 500		161 500	160 487	-1 013	1,0
Understöd och bidrag	200	0		0	250	250	
Övriga verksamhetsintäkter	35 691	36 310		36 310	31 615	-4 695	0,9
Verksamhetskostnader	-875 896	-960 103	0	-960 103	-846 927	113 176	0,9
Personalkostnader	-615 947	-681 850		-681 850	-631 959	49 892	0,9
Köp av tjänster	-220 693	-229 743		-229 743	-185 538	44 205	0,8
Material, förnödenheter och varor	-15 780	-17 900		-17 900	-13 826	4 074	0,8
Bidrag	-21 506	-29 110		-29 110	-13 457	15 653	0,5
Övriga verksamhetskostnader	-1 970	-1 500		-1 500	-2 148	-648	1,4
Verksamhetsbidrag	-656 088	-722 093	0	-722 093	-639 391	82 702	0,9
Avskrivningar och nedskrivningar	-2 490	-1 901		-1 901	-1 901	0	1,0
Interna poster	-319 095	-324 404		-324 404	-328 339	-3 935	1,0
Nettodriftskostnad	-977 674	-1 048 398	0	-1 048 398	-969 631	78 767	0,9

Äldreomsorgens totalsumma innebär en underskridning av det totala ramanslaget för sektorn med 82 702 euro. Kostnaderna för personal underskrider budget till följd av minskad bemanning och att budgeteringen för vikarier ej motsvarat utfallet under året. Kostnaderna för köp av tjänster underskrider budget till följd av färre externa vårdplaceringar. Volymen på närståendevård minskat kraftigt.

	Budgeterat	Förverkligat	%	Återstående
ÄLDREOMSORGEN	- 722 093,00	- 639 390,83	89,00	82 702,17
Äldreomsorgsförvaltning	- 25 963,00	- 24 646,04	95,00	1 316,96
Verksamhetens kostnader	- 25 963,00	- 24 646,04	95,00	1 316,96
Service på en institution	- 164 900,00	- 131 604,94	80,00	33 295,06
Verksamhetens intäkter	13 200,00	13 103,28	99,00	- 96,72
Verksamhetens kostnader	- 178 100,00	- 144 708,22	81,00	33 391,78
Serviceboende inom heldygnsomsorgen	- 501 370,00	- 478 567,92	95,00	22 802,08
Verksamhetens intäkter	219 610,00	181 665,83	83,00	- 37 944,17
Verksamhetens kostnader	- 720 980,00	- 660 233,75	92,00	60 746,25
Hemvård	- 29 860,00	- 4 571,93	15,00	25 288,07
Verksamhetens intäkter	5 200,00	12 767,09	246,00	7 567,09
Verksamhetens kostnader	- 35 060,00	- 17 339,02	49,00	17 720,98
Verksamhetsbidrag	- 722 093,00	- 639 390,83	89,00	82 702,17

6.2.1 ÄLDREOMSORGSFÖRVALTNING

	Bokslut 2024	Ursprunglig budget 2025	Budget- ändringar	Slutlig budget 2025	Bokslut 2025	Avvikelse €	Bruks- grad %
Verksamhetsintäkter	110	0	0	0	0	0	
Försäljningsintäkter	110					0	
Avgiftsintäkter						0	
Understöd och bidrag						0	
Övriga verksamhetsintäkter						0	
Verksamhetskostnader	-24 667	-25 963	0	-25 963	-24 646	1 317	94,9
Personalkostnader	-347					0	
Köp av tjänster	-24 203	-25 513		-25 513	-24 599	914	96,4
Material, förnödenheter och varor	-117	-450		-450	-47	403	10,4
Bidrag						0	
Övriga verksamhetskostnader						0	
Verksamhetsbidrag	-24 556	-25 963	0	-25 963	-24 646	1 317	94,9
Avskrivningar och nedskrivningar						0	
Interna poster	20 443	19 415		19 415	19 898	483	102,5
Nettodriftskostnad	-4 113	-6 548	0	-6 548	-4 748	1 800	72,5

Verksamhetsområde och idé

Äldreomsorgsförvaltningens uppgift är att ombesörja anordnandet av äldreomsorgen i kommunen i enlighet med vad som är bestämt i lagstiftningen på området. Vid anordnandet av äldreomsorgen tillämpas kommunens äldreomsorgsinstruktion och övriga styrdokument.

Betydande händelser

-

Utfall för de konkreta målsättningarna

De konkreta målsättningarna var:

- Att arbeta med att stöda en bra äldreomsorgsservice för invånarna. Målet har förverkligats. Dock är det en fortlöpande process att anpassa sig till den nya äldreagens krav.
- Att tydligt informera om kommunens service för äldre samt hemservice för handikappade och personer under 65 år. Målet har inte förverkligats i den meningen att den årliga informationsbroschyren till äldre inte utkommit under 2025.
- Verka för IT lösningar som minskar onödig administration inom sektorn. Målet har förverkligats genom att implementeringen vårdinformationssystem i verksamheten har inletts.
- Målet att utveckla samarbetsrutiner för äldreomsorgens ledningsgrupp har förverkligats genom att införa regelbundna möten.
- Målet att erbjuda coachning till anhöriga till personer med minnessjukdomar erbjuds coachning i syfte att förlänga hemmaboende förverkligades inte

Utfall för hållbarhetsmålen

-

Ekonomiskt utfall

Verksamhetsbidraget 1317 euro mindre än budget.

Arbetsgrupper och kommittéer

-

Personal

Äldreomsorgschefstjänst 30 %, köpavtal (Brändö kommun)

Nyckeltal

	Bokslut 2025	Bokslut 2024	Bokslut 2023
Verksamhetsbidrag €/invånare	91	90	120
Nettodriftkostnader €/invånare	18	15	14

Äldreomsorgschefen har fattat 44 tjänstemannabeslut.

6.2.2 SERVICE PÅ EN INSTITUTION

	Bokslut 2024	Ursprunglig budget 2025	Budget- ändringar	Slutlig budget 2025	Bokslut 2025	Avvikelse €	Bruks- grad %
Verksamhetsintäkter	12 956	13 200	0	13 200	13 103	-97	99,3
Försäljningsintäkter						0	
Avgiftsintäkter	12 956	13 200		13 200	13 103	-97	99,3
Understöd och bidrag						0	
Övriga verksamhetsintäkter						0	
Verksamhetskostnader	-146 133	-178 100	0	-178 100	-144 708	33 392	81,3
Personalkostnader						0	
Köp av tjänster	-146 133	-178 100		-178 100	-144 708	33 392	81,3
Material, förnödenheter och varor						0	
Bidrag						0	
Övriga verksamhetskostnader						0	
Verksamhetsbidrag	-133 177	-164 900	0	-164 900	-131 605	33 295	79,8
Avskrivningar och nedskrivningar						0	
Interna poster	-1 106	-1 224		-1 224	-1 099	125	89,8
Nettodriftskostnad	-134 283	-166 124	0	-166 124	-132 704	33 420	79,9

Verksamhetsområde och idé

I uppgiftsområdet ingår drifts-, kapital- och avskrivningskostnader för institutionsvård vid Oasen boende- och vårdcenter k.f., driftskostnader för privat institutionsvård vid Stiftelsen Hemmet r.s. och driftskostnader för medicinskt färdigbehandlade patienter vid Ålands centralsjukhus.

Betydande händelser

-

Utfall för de konkreta målsättningarna

Målsättningen att utreda behov av tillgång till institutionsvårdsplatser har inte infriats eftersom en ägardriven process om att ändra Oasens ägarstruktur pågick under 2025. Processen resultatlös.

Utfall för hållbarhetsmålen

-

Ekonomiskt utfall

Anslagen för verksamhetsbidraget underskreds med 33 295 euro då antalet vårddygn på Oasen underskred det förväntade.

Anskaffningar av inventarier

-

Arbetsgrupper och kommittéer

-

Personal

-

Nyckeltal

	Bokslut 2025	Bokslut 2024	Bokslut 2023
Verksamhetsbidrag €/invånare	486	488	537
Nettodriftkostnader €/invånare	490	492	541

	Bokslut 2025	Budget 2025	Bokslut 2024	Bokslut 2023
Vård dygn på institution	410	485	365	461

6.2.3 SERVICEBOENDE INOM HELDYGNSOMSORGEN (I BU25 HEMSERVICE)

	Bokslut 2024	Ursprunglig budget 2025	Budget- ändringar	Slutlig budget 2025	Bokslut 2025	Avvikelse €	Bruks- grad %
Verksamhetsintäkter	163 063	219 610	0	219 610	181 666	-37 944	82,7
Försäljningsintäkter	1 285	40 200		40 200	15 184	-25 016	37,8
Avgiftsintäkter	160 589	143 100		143 100	134 617	-8 483	94,1
Understöd och bidrag					250	250	
Övriga verksamhetsintäkter	1 189	36 310		36 310	31 615	-4 695	87,1
Verksamhetskostnader	-668 507	-720 980	0	-720 980	-660 234	60 746	91,6
Personalkostnader	-615 106	-681 500		-681 500	-631 691	49 809	92,7
Köp av tjänster	-41 938	-20 530		-20 530	-12 616	7 914	61,4
Material, förnödenheter och varor	-9 494	-17 450		-17 450	-13 779	3 671	79,0
Bidrag						0	
Övriga verksamhetskostnader	-1 970	-1 500		-1 500	-2 148	-648	143,2
Verksamhetsbidrag	-505 444	-501 370	0	-501 370	-478 568	22 802	95,5
Avskrivningar och nedskrivningar	-2 021	- 1 901,00		- 1 901,00	-1 901	0	100,0
Interna poster	-44 282	- 341 482,00		- 341 482,00	-330 657	10 825	96,8
Nettodriftskostnad	-551 748	-844 753	0	-844 753	-811 126	33 627	96,0

Verksamhetsområde och idé

Uppgiftsområdet omfattar serviceboende med heldygnsomsorg främst vid servicehuset Annagården men även som köptjänst.

Betydande händelser

Verksamhetsåret har präglats av något bättre tillgång till behörig personal än tidigare som en följd av att läroavtalsstuderanden utexaminerats. Uppgiftsområdet har omdisponerats vilket gör att siffermässiga jämförelser med tidigare år inte låter sig göras.

Utfall för de konkreta målsättningarna

- Målet att ge varje klientvård av god kvalitet på rätt vårdnivå har uppnåtts.
- Målet att ordna utbildningar för personalen, helst lokalt, och gärna med infallsvinkel daglig verksamhet och sysselsättning har inte uppfyllts under året.
- Målet att utarbeta egenkontrollplan för verksamheten är uppfyllt
- Målet att kvalitetssäkra äldreomsorgens arbete med minnessjuka klienter genom att gå in för utbildningsmodellen Stjärnmärkt har inte verkställts i väntan på att Oasen kf skall ordna utbildningen.
- Målet att ta i bruk Åland hälso- och sjukvårds vårdinformationssystem är verkställt den del det är tillgängligt för kommunerna. Nyttan av programmet Cosmic tillsvidare obefintlig.
- Målet att delta i förstudie om socialvårdsprogrammet VIVA verkställt. Förstudien resulterade i att upphandling avbröts.

Utfall för hållbarhetsmålen

- använda miljövänliga städ- och rengöringsmedel där det är möjligt
- använda maskiners energisnåla program när det är möjligt
- det material som används i vården används ekonomiskt
- lyfta fram vikten av ergonomiskt välfungerande arbetssätt och arbetsmiljöer
- att använda rätt vårdmaterial i verksamheten

De flesta hållbarhetsmål har uppnåtts helt eller till största delen.

Ekonomiskt utfall

Anslagen för verksamhetsbidrag har underskridits med 22 801 euro. De största skillnaderna finns i kraftigt underskridna personalkostnader Främst på grund av minskade personalutgifter (+49 809 euro). Underanvändningen beror främst på betydligt mindre kostnader för sjukfrånvaro men även på underbemanning pga vikariebrist. Stridig fordran om 40 200 euro för försäljning av vårdplats enligt hemkommunslagen åt Sote-område har

inte förverkligats. Inkomstbortfallet uppvägs delvis av intäkter från extern placering. Även avgiftsintäkterna mindre än plan (-7 339 euro) .

Anskaffningar av inventarier

Trädgårdsmöblemang, larmmatta, vårdsäng, servis, duschstol

Arbetsgrupper och kommittéer

-

Personal vid årets slut

1 hemtjänstledare, 80 % (ordinarie tjänst 100%)

1 ansvarig närvårdare, 100 %

8 närvårdare, 613 %

2 hemhjälpare, 111 %

samt därutöver timanställningar

Nyckeltal

	Bokslut 2025*	Bokslut 2024	Bokslut 2023
Verksamhetsbidrag €/invånare	1766	1851	1870
Nettodriftkostnader €/invånare	2993	2021	1989
*Siffrorna ej jämförbara			

Nyckeltal, vårddygnet öppen vård	Bokslut 2025	Bokslut 2024
Serviceboende med dygnet runt omsorg	3395	3946
Intervallvård	125	14
Avlastning (närståendevård)	45	7
Köp av extern omsorg	0	0
Försäljning av omsorg	60	0

6.2.4 ÖVRIG SERVICE I HEMMEN (I BU25 ANNAN SERVICE FÖR ÄLDRE PERSONER)

	Bokslut 2024	Ursprunglig budget 2025	Budget- ändringar	Slutlig budget 2025	Bokslut 2025	Avvikelse €	Bruks- grad %
Verksamhetsintäkter	43 678	5 200	0	5 200	12 767	7 567	245,5
Försäljningsintäkter	1 190					0	
Avgiftsintäkter	7 786	5 200		5 200	12 767	7 567	245,5
Understöd och bidrag	200					0	
Övriga verksamhetsintäkter	34 502					0	
Verksamhetskostnader	-36 589	-35 060	0	-35 060	-17 339	17 721	49,5
Personalkostnader	-494	-350		-350	-268	82	76,5
Köp av tjänster	-8 419	-5 600		-5 600	-3 615	1 985	64,5
Material, förnödenheter och varor	-6 169					0	
Bidrag	-21 506	-29 110		-29 110	-13 457	15 653	46,2
Övriga verksamhetskostnader						0	
Verksamhetsbidrag	7 089	-29 860	0	-29 860	-4 572	25 288	15,3
Avskrivningar och nedskrivningar	-469					0	
Interna poster	-294 150	-1 113		-1 113	-16 481	-15 368	1480,8
Nettodriftskostnad	-287 529	-30 973	0	-30 973	-21 053	9 920	68,0

Verksamhetsområde och idé

Att producera tjänster och stödformer som gör att förutsättningarna för ett hemmaboende stärks.

I uppgiftsområdet ingår:

- hemservice ute i hemmen
- stödtjänster som trygghetslarm, måltidstjänster, bad, tvätt, dagverksamhet.
- närståendevård inklusive avlastning

Betydande händelser

Uppgiftsområdet har omdisponerats vilket gör att siffermässiga jämförelser med tidigare år inte låter sig göras.

Utfall för de konkreta målsättningarna

- Målet att tillhandahålla klienterna tjänster av god kvalitet på rätt nivå har förverkligats.
- Målet att utveckla hemservicens samarbete med ÅHS hemsjukvård inom ramen för samverkansavtal inom hemvården har uppnåtts genom ett pågående samarbete med övriga skärgårdskommuner för att ha representation i olika samverkansgrupper.
- Målet att utöka mängden hemservice i hemmen har uppfyllts. Hemservice i hemmen har dock erbjudits i efterfrågad mängd.
- Dagverksamhet för klienter från hemmen har inte aktivt erbjudits.
- Målet att utveckla närståendevårdens tjänster under lagstadgad ledighet har förverkligats genom erbjudandet av periodavlastning och dagavlastning på Annagården samt möjlighet till avlastande närvårdare. Antalet avlastningsdygn har varit 45st. Inga ingångna avtal om avlastande närvårdare. Antalet avtal har minskat.
- Målet har att utreda distanstjänster har lagts på framtiden p.g.a. brist på efterfrågan av sådana tjänster
- Målet att utveckla tjänster som stöder hemmaboende har förverkligats genom att erbjuda trygghetssamtal till hemmaboende klienter.

Utfall för hållbarhetsmålen

-

Ekonomiskt utfall

Verksamhetsbidraget är 25 288 euro mindre än anslag. Minskade utgifter för närståendevård (+15 562 euro) samt ökade avgiftsintäkter (+ 7 567 euro). Personalkostnaderna för utförande av verksamheten har inte påförts uppgiftsområdet.

Anskaffningar av inventarier

Arbetsgrupper och kommittéer

-

Personal

Del av äldreomsorgschefens arbetstid. Del av hemvårdspersonalens arbetstid (ofördelat).

Nyckeltal

	Bokslut 2025*	Bokslut 2024	Bokslut 2023
Verksamhetsbidrag €/invånare	17	-26	-215
Nettodriftkostnader €/invånare	78	1053	711
*Siffrorna ej jämförbara			

Nyckeltal, stöd i hemmet	Bokslut 2025	Bokslut 2024
Hemservice, antal timmar	276	161
Hemskick, antal portioner	675	576
Närståendevård, antal klienter	4	5
Trygghetstelefoner, antal klienter	9	7

6.3 UTBILDNINGSFÖRVALTNING

	Bokslut 2024	Ursprunglig budget 2025	Budget- ändringar	Slutlig budget 2025	Bokslut 2025	Avvikelse €	Bruks- grad %
Verksamhetsintäkter	98 320	52 930	0	52 930	75 999	23 069	143,6
Försäljningsintäkter	14 591	15 200	0	15 200	38 281	23 081	251,8
Avgiftsintäkter	13 515	10 830	0	10 830	10 760	-70	99,4
Understöd och bidrag	69 272	26 900	0	26 900	25 526	-1 374	94,9
Övriga verksamhetsintäkter	942	0	0	0	1 432	1 432	
Verksamhetskostnader	-1 019 746	-1 052 510	0	-1 052 510	-1 032 878	19 632	98,1
Personalkostnader	-805 195	-822 450	0	-822 450	-809 411	13 039	98,4
Köp av tjänster	-114 152	-118 160	0	-118 160	-107 826	10 334	91,3
Material, förnödenheter och varor	-93 491	-106 700	0	-106 700	-108 718	-2 018	101,9
Bidrag	-3 814	-5 200	0	-5 200	-3 200	2 000	61,5
Övriga verksamhetskostnader	-3 094	0	0	0	-3 722	-3 722	
Verksamhetsbidrag	-921 426	-999 580	0	-999 580	-956 879	42 701	95,7
Avskrivningar och nedskrivningar	-1 883	-1 439	0	-1 439	-2 109	-670	146,6
Interna poster	-30 937	-46 668	0	-46 668	-33 870	12 798	72,6
Nettodriftskostnad	-954 246	-1 047 687	0	-1 047 687	-992 858	54 829	94,8

Bildningsväsendets totalsumma på verksamhetsbidragsnivå innebär ett överskott på 42 701 euro jämfört med budgeten.

	Budgeterat	Förverkligat	%	Återstående
BILDNINGSSSEKTORN	-999 580	-956 879	96,0	42 701
Utbildningskansli	-42 780	-42 993	100,0	-213
Verksamhetens kostnader	-42 780	-42 993	100,0	-213
Barnomsorg i daghem	-158 960	-154 054	97,0	4 906
Verksamhetens intäkter	8 840	11 190	127,0	2 350
Verksamhetens kostnader	-167 800	-165 245	98,0	2 555
Övrig barnomsorg	-28 060	-19 372	69,0	8 688
Verksamhetens intäkter	1 990	1 124	56,0	-866
Verksamhetens kostnader	-30 050	-20 496	68,0	9 554
Bibliotek, kultur och bildning	-44 050	-38 228	87,0	5 822
Verksamhetens intäkter		1 414		1 414
Verksamhetens kostnader	-44 050	-39 642	90,0	4 408
Idrott, fritid och ungdom	-3 640	-2 020	55,0	1 620
Verksamhetens intäkter		2 636		2 636
Verksamhetens kostnader	-3 640	-4 656	128,0	-1 016
Centralkök	-220 250	-234 897	107,0	-14 647
Verksamhetens intäkter	15 200	24 308	160,0	9 108
Verksamhetens kostnader	-235 450	-259 204	110,0	-23 754
Kollektivtrafik	-7 100	-5 780	81,0	1 320
Verksamhetens intäkter	26 900	20 940	78,0	-5 960
Verksamhetens kostnader	-34 000	-26 720	79,0	7 280
Kumlinge skola	-494 740	-459 536	93,0	35 204
Verksamhetens intäkter		14 387		14 387
Verksamhetens kostnader	-494 740	-473 923	96,0	20 817
Verksamhetsbidrag	-999 580	-956 879	96,0	42 701

Bildningsväsendets driftsutfall exkl. interna poster.

6.3.1 UTBILDNINGSKANSLI

Utbildningschefen har fattat 51 tjänstemannabeslut.

	Bokslut 2024	Ursprunglig budget 2025	Budget- ändringar	Slutlig budget 2025	Bokslut 2025	Avvikelse €	Bruks- grad %
Verksamhetsintäkter	0	0	0	0	0	0	
Försäljningsintäkter						0	
Avgiftsintäkter						0	
Understöd och bidrag						0	
Övriga verksamhetsintäkter						0	
Verksamhetskostnader	-41 652	-42 780	0	-42 780	-42 993	-213	100,5
Personalkostnader	-40 844	-41 430		-41 430	-41 857	-427	101,0
Köp av tjänster	-708	-900		-900	-997	-97	110,7
Material, förnödenheter och varor		-350		-350	-39	311	11,1
Bidrag	-100	-100		-100	-100	0	100,0
Övriga verksamhetskostnader						0	
Verksamhetsbidrag	-41 652	-42 780	0	-42 780	-42 993	-213	100,5
Avskrivningar och nedskrivningar						0	
Interna poster	35 221	33 924		33 924	34 259	335	101,0
Nettodriftskostnad	-6 431	-8 856	0	-8 856	-8 734	122	98,6

Uppgiftsområdets verksamhetsområde och -idé

Uppgiftsområdet omfattar:

Utbildningskansli:

- administrationskostnader för kommunens utbildningsförvaltning, bibliotek, Medborgarinstitutet, idrott/fritid/ungdom och allmän kulturverksamhet, barnomsorg i daghem, övrig barnomsorg och centralkök
- kommunens stipendium för högskolestuderande ingår i uppgiftsområdet.

Utbildningsförvaltning:

- förvalta och utveckla de områden som hör till: skola, barnomsorg, övrig barnomsorg, centralkök, kollektivtrafik, bibliotek, kulturverksamhet, Medborgarinstitutet, ungdom, fritid och idrott i enlighet med kommunens förvaltningsstadga.

Betydande händelser

-

Utfall för de konkreta målsättningarna

- Förvaltningen har tillsett att lagen om barnomsorg och grundskola i kommunens verksamheter följs och att beslut vid utbildningsavdelningen inom Ålands Landskapsregering når berörda och efterföljs.
- Utbildningschefen har haft kontinuerlig kontakt med kollegor i övriga skärgården samt med utbildningscheferna på fasta Åland.
- WILMA i barnomsorgen visade sig under året att inte gå att genomföra då Visma som tillhanda haft programmet inte längre uppdaterade produkten
- Nya statuter för stipendium för eftergymnasiala studier samt statuter för verksamhetsbidrag har tagits fram
- Det personalpolitiska programmet har färdigställts
- Brändö skola och Kumlinge skola delar en lärartjänst.

Utfall för hållbarhetsmålen

- För att minska pappersanvändningen lagras det mesta materialet digitalt och kommunikation sköts digitalt då det är ändamålsenligt. 365 har utökat dessa inbesparingsmöjligheter.

Ekonomiskt utfall

- Köp av tjänster har överskridits pga. införskaffandet av 365 vilket inte fanns med i budgeten. Totalt sett har utgiftsområdet underskridits med 112€.

Anskaffningar av inventarier

Inga inventarier har införskaffats.

Personal

Utbildningschef 60% av heltid.

Nyckeltal

	Bokslut 2025	Bokslut 2024	Bokslut 2023
Verksamhetsbidrag €/invånare	159	153	198
Nettodriftskostnad €/invånare	32	24	21

6.3.2 BARNOMSORG I DAGHEM

	Bokslut 2024	Ursprunglig budget 2025	Budget- ändringar	Slutlig budget 2025	Bokslut 2025	Avvikelse €	Bruks- grad %
Verksamhetsintäkter	12 339	8 840	0	8 840	11 190	2 350	126,6
Försäljningsintäkter	874				446	446	
Avgiftsintäkter	11 161	8 840		8 840	9 636	796	109,0
Understöd och bidrag					800	800	
Övriga verksamhetsintäkter	305				308	308	
Verksamhetskostnader	-172 685	-167 800	0	-167 800	-165 245	2 555	98,5
Personalkostnader	-160 189	-155 950		-155 950	-152 684	3 266	97,9
Köp av tjänster	-5 828	-5 050		-5 050	-5 787	-737	114,6
Material, förnödenheter och varor	-5 747	-6 800		-6 800	-5 810	990	85,4
Bidrag						0	
Övriga verksamhetskostnader	-920				-964	-964	
Verksamhetsbidrag	-160 345	-158 960	0	-158 960	-154 054	4 906	96,9
Avskrivningar och nedskrivningar	-202	-202		-202	-202	0	100,0
Interna poster	-77 635	-84 690		-84 690	-77 128	7 562	91,1
Nettodriftskostnad	-238 182	-243 852	0	-243 852	-231 385	12 467	94,9

Uppgiftsområdets verksamhetsområde och -idé

Uppgiftsområdet omfattar daghemsverksamhet vid Annagårdens daghem samt köpta och sålda dagvårdstjänster. Som delar av verksamheten i daghemmet ingår förundervisning för barn året innan barnet börjar skolan och fritidshemsverksamhet i form av morgon- och eftermiddagsvård för skolbarn samt vid behov stöd till barn i behov av särskilt stöd av speciallärare inom barnomsorgen och familjedagvård i daghemmet under helger.

Betydande händelser

En barack hyrs fortsättningsvis till daghemmet som lösning på bristen på dels administrativt utrymme, dels för förvaring av barnvagnar. Beslut om form av ombyggnation har inte tagits.

Utfall för de konkreta målsättningarna

Personalstyrkan har räckt till, men har påverkats av att 1 personal varje eftermiddag under våren tisdag-torsdag åkt till fritidshemsverksamheten placerad på skolan samt att barngruppen haft större behov av personalnärvaro i gruppen. Det administrativa arbetet och planeringen av den pedagogiska verksamheten, både enskilt och gemensamt, har av ovan nämnda orsaker varit svår att sköta regelbundet. Det fanns 16 barn på våren i verksamheten, varav 5 barn inom fritidsverksamheten, och 14 barn på hösten, varav 5 barn inom fritidsverksamheten, inskrivna.

I läroplanen för barnomsorgen lyfts digitaliseringens möjligheter fram. Daghemmet har ännu inte börjat använda Titania då tiden för det administrativa inte funnits i tillräckligt hög grad för att hinna starta igång det. Wilma för barnomsorgen avslutades i.o.m. att Visma slutade att erbjuda den tjänsten. Ett annat lämpligt alternativ söks som sannolikt ska vara detsamma på hela Åland.

Daghemsföreståndaren har under våren deltagit i ledarskapscoaching som ordnats för alla ledare inom barnomsorgen.

Utfall för hållbarhetsmålen

Daghemmet lägger personalens arbetstid efter vårdbehovet så att arbetstiderna är anpassade efter öppethållningstiderna och att personalen strävar till att ta ut semestrar och arbetstidsersättningar när det är färre barn på daghemmet eller då daghemmet är stängt. Barnen får hjälp att lära sig ta lagom mycket mat så att mindre mat slängs. Daghemmets personal tar tillvara och återbrukar viss överbliven mat. Hållbarhetsmålen har uppnåtts.

Ekonomiskt utfall

Budgeterat verksamhetsbidrag har underskridits med 12 467 euro. Detta beror främst på

lägre personalkostnader då delar av kostnaderna för personal gällande fritidshemsverksamheten och barnomsorg i hemmet under helger tas från Övrig barnomsorg, samt lägre interna kostnader på grund av färre köpta måltider än budgeterat. Ett obudgeterat bidrag från Svenska Folkskolans Vänner på 800 euro har inkommit. Under Köp av tjänster är det 365 som infördes under året som gör att kostnaderna är 737 euro över budget.

Anskaffningar av inventarier

1 mobiltelefon
3 tangentbord till Ipad
1 batteri till projektor

Arbetsgrupper och kommittéer

En arbetsgrupp, tillsatt av fullmäktige, har utrett den ergonomiska situationen i daghemmet och givit en rapport med förslag på förbättringar utgående från de problemområden de har kunnat definiera att finns i lokalen i dagsläget. I rapporten ingår ett förslag på ombyggnation.

Personal vid slutet av året

1 daghemsföreståndare, 92 % (ord. 90,01), tillsvidareanställd
1 lärare i barnomsorg, 82 %, tillsvidareanställd
1 lärare i barnomsorg, 50 %, visstidsanställd
1 barnskötare 42 %, tillsvidare
Vikarier för semestrar och övriga ledigheter

Nyckeltal

	Bokslut 2025	Bokslut 2024	Bokslut 2023
Verksamhetsbidrag €/invånare	568	587	524
Nettodriftskostnad €/invånare	854	872	752

6.3.3 ÖVRIG BARNOMSORG

	Bokslut 2024	Ursprunglig budget 2025	Budget- ändringar	Slutlig budget 2025	Bokslut 2025	Avvikelse €	Bruks- grad %
Verksamhetsintäkter	2 354	1 990	0	1 990	1 124	-866	56,5
Försäljningsintäkter						0	
Avgiftsintäkter	2 354	1 990		1 990	1 124	-866	56,5
Understöd och bidrag						0	
Övriga verksamhetsintäkter						0	
Verksamhetskostnader	-31 110	-30 050	0	-30 050	-20 496	9 554	68,2
Personalkostnader	-29 866	-27 450		-27 450	-20 192	7 258	73,6
Köp av tjänster	-618	-200		-200	-304	-104	152,0
Material, förnödenheter och varor	-376	-400		-400		400	0,0
Bidrag	-250	-2 000		-2 000		2 000	0,0
Övriga verksamhetskostnader						0	
Verksamhetsbidrag	-28 756	-28 060	0	-28 060	-19 372	8 688	69,0
Avskrivningar och nedskrivningar						0	
Interna poster	-8 816	-6 087		-6 087	-5 957	130	97,9
Nettodriftskostnad	-37 572	-34 147	0	-34 147	-25 329	8 818	74,2

Uppgiftsområdets verksamhetsområde och -idé

Uppgiftsområdet omfattar administration av hemvårdsstöd, familjedagvård i hemmet och fritidshemsverksamhet.

Betydande händelser

-

Utfall för de konkreta målsättningarna

Inget hemvårdsstöd har utbetalats under året.

Familjedagvård i den anställdes hem har utförts.

Fritidshemsverksamhet har under våren givits främst i skolans lokaler men också delvis vid daghemmet. 6 barn har deltagit i verksamheten under våren. Till hösten har verksamheten pga färre antal barn totalt inom barnomsorgen flyttats till daghemmets lokaler vid Annagården, och 5 barn har deltagit i verksamheten. Den har letts av en lärare inom barnomsorg anställd vid Annagårdens daghem.

Utfall för hållbarhetsmålen

Den sociala tryggheten för de berörda grupperna har stärkts genom information och stöd. Projekt kring återbruk har genomförts.

Ekonomiskt utfall

Budgeten har underskridits med 8 818 euro då personalkostnaderna flyttats till Barnomsorg i daghem iom flytten av verksamheten till daghemmet, samt att inget hemvårdsstöd har utbetalats.

Anskaffningar av inventarier

Inga större inköp av inventarier har gjorts.

Personal

Familjedagvårdare i medeltal 40 h/mån.

Nyckeltal

	Bokslut 2025	Bokslut 2024	Bokslut 2023
Verksamhetsbidrag €/invånare	71	105	91
Nettodriftskostnad €/invånare	93	138	111

6.3.4 BIBLIOTEK, KULTUR OCH BILDNING

	Bokslut 2024	Ursprunglig budget 2025	Budget- ändringar	Slutlig budget 2025	Bokslut 2025	Avvikelse €	Bruks- grad %
Verksamhetsintäkter	0	0	0	0	1 414	1 414	
Försäljningsintäkter						0	
Avgiftsintäkter						0	
Understöd och bidrag					400	400	
Övriga verksamhetsintäkter					1 014	1 014	
Verksamhetskostnader	-40 156	-44 050	0	-44 050	-39 642	4 408	90,0
Personalkostnader	-23 779	-26 980		-26 980	-28 198	-1 218	104,5
Köp av tjänster	-8 347	-9 070		-9 070	-4 991	4 079	55,0
Material, förnödenheter och varor	-7 029	-7 000		-7 000	-5 452	1 548	77,9
Bidrag	-1 000	-1 000		-1 000	-1 000	0	100,0
Övriga verksamhetskostnader	0				0	0	
Verksamhetsbidrag	-40 156	-44 050	0	-44 050	-38 228	5 822	86,8
Avskrivningar och nedskrivningar						0	
Interna poster	-14 280	-15 733		-15 733	-15 245	488	96,9
Nettodriftskostnad	-54 436	-59 783	0	-59 783	-53 473	6 310	89,4

Uppgiftsområdets verksamhetsområde och -idé

Uppgiftsområdet omfattar:

Kumlinge bibliotek

- tillhandahålla litteratur och andra medier för utlåning
- ta initiativ i syfte att utveckla biblioteksväsendet och sörja för att ett tillräckligt samarbete råder med andra bibliotek
- fungera som skolbibliotek
- tillse att bokbeståndet är tidsenligt.
- Hjälpa till med informationssökning, söktekniker och källkritik.

Allmän kulturverksamhet

- främja kulturell verksamhet i kommunen både genom att stödja lokala föreningar och genom att köpa kulturella tjänster.

Medborgarinstitutet

- kommunen köper verksamheten av Medborgarinstitutet i Mariehamns stad som i sin tur gör det på uppdrag av Ålands Landskapsregering
- Medborgarinstitutet får landskapsbidrag för sin verksamhet i landskapet Åland
- Medborgarinstitutets uppgift är att befrämja den fria vuxenutbildningen i kommunen
- Medborgarinstitutet har en av kommunen anställd kontaktperson på Kumlinge.

Betydande händelser

Under våren 2025 hade biblioteket en vikarie för att ordinarie bibliotekssekreterare var tjänstledig för annan tjänst i kommunen.

Utfall för de konkreta målsättningarna

Kumlinge bibliotek:

- Kumlinge bibliotek skapade en mer inbjudande lokal genom:
 - Förbättrad möblering och komfort samt nya hyllor för exponering av böcker. Trevlig små-belysning är ännu ej genomfört.
- Kumlinge bibliotek utvecklade läsfrämjande verksamhet bl.a. genom att:
 - bokcirkel för vuxna genomfördes ungefär en gång per månad under året
 - sagostunder för barn i dagisåldern genomfördes en till två gånger per månad under hösten
 - det firades läsfest i biblioteket för hela skolan i början av höstterminen.
 - elever i åk 1 inkl. föräldrar bjöds in till biblioteket efter skolstart för att fira införskaffandet av egna lånekort med guidning, fika och bokgåva
 - delta i nordiska litteraturveckans högläsningstillfällen med Kura gryning/skymning
- Kumlinge bibliotek utvecklade kultursidan genom att:

- Införskaffa två belysta glasvitrinskåp för utställning av föremål.
- Lyfta fram viktiga dagar och jubileum under året.
- Boka föreställningen Cyrano under hösten.
- Genomföra "Julkalendern på byn" och aktivitetskalender samt separat aktivitets- och gåvokalender till boende på Annagården.
- Ha aktiviteter i form av högläsning och klippbokskvällar.
- Kumlinge bibliotek tog en tydligare roll i integrationsfrågor genom att:
 - fortsättningsvis utveckla synliggörandet av biblioteket som mötes- och informationsplats för alla i olika marknadsföringskanaler
 - fortsättningsvis sträva efter att information om aktiviteter och evenemang på biblioteket även når personer med annat modersmål än svenska.
- Medborgarinstitutet
 - Ansvarspersonen är anställd av Kumlinge kommun, ersättning bunden till antal planerade kurser per termin
 - under våren 2025 startade 2 av 3 planerade kurser och under hösten 1 av 5.
 - Det nya avtalet med Medborgarinstitutet har inneburit sänkta kostnader för kommunen

Utfall för hållbarhetsmålen

- Bokbeståndet har gallrats ur extra mycket även 2025 för att säkerställa att beståndet är relevant och uppdaterat.
- De böcker som sorterats ut har erbjudits till besökare och organisationer under en ganska lång tid innan de har destruerats på ett hållbart sätt genom korrekt sortering.
- En bokholk togs i bruk utanför bibliotekets entré där avskrivna böcker erbjuds gratis till allmänheten.
- Det samarbete som finns med andra bibliotek ger ett ökat utbud till en liten årskostnad.
- Biblioteket har regelbundet informerat om möjligheten till digitala lån av olika medier.

Ekonomiskt utfall

Uppgiftsområdet gör ett överskott på 6 310 euro främst pga en betydligt lägre avgift till Medborgarinstitutet. De ökade personalkostnaderna beror på att ersättningsmodellen för Medborgarinstitutet har ändrats och summan går via kommunen som understöd vilket inte var budgeterat för som inkomst.

Personal

1 bibliotekssekreterare 45,54 % av heltid, ökades under hösten med 2% pga större ansvar för fritidsverksamheten, bla som sekreterare i fritidsgruppen
Lokalvård för biblioteket 6,45% av heltid.

Nyckeltal

	Bokslut 2025	Bokslut 2024	Bokslut 2023
Verksamhetsbidrag €/invånare	141	147	140
Nettodriftskostnad €/invånare	197	199	185

Biblioteket, nyckeltal	Bokslut 2025	Bokslut 2024	Bokslut 2023	
Lån totalt	3494	4060	3724	Alla lån inkl omlån
varav boklån	3030	4006	3675	tryck, noter, kombinerat material
Antal besök	1599	1525	1743	alla besök inkl klassbesök
Aktiva låntagare	142	148	163	
Antal lån per inv		15	13	
Böcker totalt	9697	10326	10985	tryckt, talbok, m.text, noter, kombinerat material
Litteraturinköp	215	183	224	
Avskrivna böcker	519	1047	137	
Övr.material tot	254	346	350	Bestånd minus "böcker" totalt (se ovan).
Totala utgifter	39 642	40156	40493	
Totala utg.euro/inv	146	147	140	

6.3.5 IDROTT, FRITID OCH UNGDOM

	Bokslut 2024	Ursprunglig budget 2025	Budget- ändringar	Slutlig budget 2025	Bokslut 2025	Avvikelse €	Bruks- grad %
Verksamhetsintäkter	364	0	0	0	2 636	2 636	
Försäljningsintäkter						0	
Avgiftsintäkter						0	
Understöd och bidrag	364				2 636	2 636	
Övriga verksamhetsintäkter						0	
Verksamhetskostnader	-3 529	-3 640	0	-3 640	-4 656	-1 016	127,9
Personalkostnader	-668	-1 000		-1 000	-1 203	-203	120,3
Köp av tjänster	-35	-290		-290	-1 069	-779	368,7
Material, förnödenheter och varor	-362	-250		-250	-149	101	59,5
Bidrag	-2 464	-2 100		-2 100	-2 100	0	100,0
Övriga verksamhetskostnader					-135	-135	
Verksamhetsbidrag	-3 165	-3 640	0	-3 640	-2 020	1 620	55,5
Avskrivningar och nedskrivningar						0	
Interna poster	-4 790	-4 700		-4 700	-5 627	-927	119,7
Nettodriftskostnad	-7 955	-8 340	0	-8 340	-7 647	693	91,7

Uppgiftsområdets verksamhetsområde och -idé

Uppgiftsområdet skall främja idrotts- fritids- och ungdomsverksamhet i kommunen genom att ge bidrag till i kommunen aktiva föreningar som ordnar verksamhet för barn och ungdomar, samt arrangera verksamhet för ovannämnda målgrupp.

Betydande händelser

Samarbete kring fritidsverksamhet med SKUNK under våren med ett ökat utbud av fritidsaktiviteter.

Utfall för de konkreta målsättningarna

- Föreningar som bedriver idrotts- och fritidsaktiviteter för barn och unga i kommunen har efter ansökan beviljats verksamhetsbidrag och har utan avgift tillgång till ändamålsenliga utrymmen i skolfastigheten.
- Under våren deltog kommunen i ett projekt med SKUNK, finansierat av Ålands Landskapsregering, som innebar att föreningen arrangerade och höll aktiviteter efter skolan. Projektet var dels efterskolan-aktiviteter, dels en VR-baserad ungdomsgård där SKUNK står för utrustningen. Dessutom hölls efterskolan-aktiviteter med lokala krafter.
Till hösten beviljades rätten att använda de pengar som fanns kvar i projektet för att ordna efterskola-verksamhet.
- I maj hade fritidsgruppen dels en aktivitetsskväll vid Enklinge Hembygdsgård tillsammans med den besökande skolan från Runö, och höstterminen inleddes med en brännbollsskväll.
- På sommaren leddes Hopp och spring samt Sommarfotboll under fem veckor av tre ledare två kvällar i veckan på Seglinge respektive Kumlinge.
- Föreningar för in aktiviteter i föreningskalendern.

Utfall för hållbarhetsmålen

Den verksamhet som ordnats för barn och unga i kommunen har varit avgiftsfri. Bidraget från Ålands Landskapsregering har gett större möjligheter till ordnande av hälsofrämjande aktiviteter.

Ekonomiskt utfall

Budgeten har på verksamhetsbidragsnivå underskridits med 1 620 euro trots högre kostnader under Köp av tjänster iom att bidraget för läsåret 2024-2025 fortsättningsvis fick användas under höstterminen.

Arbetsgrupper och kommittéer

Fritidsgruppen har under året haft fem möten. Fritidsgruppens sammansättning är två vuxna medlemmar utsedda av kommunstyrelsen och två medlemmar utsedda av elevrådet. Utbildningschefen har fungerat som sekreterare under våren och bibliotekssekreteraren under hösten.

Anskaffande av inventarier

Inga inventarieinförskaffningar har gjorts.

Nyckeltal

	Bokslut 2025	Bokslut 2024	Bokslut 2023
Verksamhetsbidrag €/invånare	7	12	10
Nettodriftskostnad €/invånare	28	29	28

6.3.6 CENTRALKÖK

	Bokslut 2024	Ursprunglig budget 2025	Budget- ändringar	Slutlig budget 2025	Bokslut 2025	Avvikelse €	Bruks- grad %
Verksamhetsintäkter	9 696	15 200	0	15 200	24 308	9 108	159,9
Försäljningsintäkter	9 696	15 200		15 200	24 308	9 108	159,9
Avgiftsintäkter						0	
Understöd och bidrag						0	
Övriga verksamhetsintäkter						0	
Verksamhetskostnader	-231 295	-235 450	0	-235 450	-259 204	-23 754	110,1
Personalkostnader	-158 333	-154 190		-154 190	-171 328	-17 138	111,1
Köp av tjänster	-3 808	-3 560		-3 560	-2 909	651	81,7
Material, förnödenheter och varor	-68 531	-77 700		-77 700	-84 301	-6 601	108,5
Bidrag						0	
Övriga verksamhetskostnader	-623				-666	-666	
Verksamhetsbidrag	-221 599	-220 250	0	-220 250	-234 897	-14 647	106,6
Avskrivningar och nedskrivningar	-1 681	-1 237		-1 237	-1 907	-670	154,2
Interna poster	203 200	212 987		212 987	206 568	-6 419	97,0
Nettodriftskostnad	-20 080	-8 500	0	-8 500	-30 235	-21 735	355,7

Uppgiftsområdets verksamhetsområde och -idé

Centralköket verkar i Kumlinge skola och tillreder måltider för skolelever, lärare, kommunens övriga personal och övriga matgäster samt tillreder och levererar till Annagården luncher för daghemsbarn och daghemspersonal under daghemmets verksamhetsdagar samt lunch och middag för hemvårdens klienter och personal alla dagar under året.

Kostnaderna för måltiderna enligt enhetspriserna för skolelever, skolpersonal, daghemsbarn, daghemspersonal, kökspersonal och boende vid serviceboendet samt hemvårdspersonal bokförs som interna kostnader under respektive uppgiftsområde och som interna intäkter under Centralkök.

Hemvårdens klienter betalar sina måltider enligt kommunens taxa för sociala avgifter men införs som intern intäkt enligt samma modell som ovan.

Under övriga intäkter bokförs måltidsavgifterna från kommunens övriga personal och övriga matgäster.

Betydande händelser

Kommunen har upphandlat livsmedel från lokala butiker utifrån produktgrupper med överenskomna rabatter, vilket har gett inbesparingar på livsmedel. Den ytterst begränsade tillgången till vikarier var speciellt under våren mycket utmanande.

Utfall för de konkreta målsättningarna

Utbildning i användandet av Titania har genomförts.

Ett möte med enhetscheferna har hållits.

Den konkreta målsättningen att arbeta vidare med hållbarhetsmålen har förverkligats.

Centralköket ser hela tiden till att ta tillvara överbliven mat så att så lite som möjligt går till spillo.

Offert gällande inköp till centralköket genomfördes och tecknades för två år framåt.

Utfall för hållbarhetsmålen

Centralköket använder i mån av möjlighet närproducerade råvaror som har mindre emballage. Centralköket beställer då det är ändamålsenligt större partier råvaror.

Ytterst lite matrester uppstår i skolmatsalen. Övriga matrester kyls ner, förpackas och fryses ner för senare användning eller används till andra maträtter.

Möten har hållits kring arbetsklimat.

Samtliga hållbarhetsmål bedöms som uppfyllda.

Ekonomiskt utfall

Budgeten har överskridits på verksamhetsbidragsnivå med 14 647 euro, främst pga vikariekostnader under våren samt ett extra köksbiträde på 33,99% under 13 veckor på hösten. De ökade materialkostnaderna dvs livsmedelskostnaderna på 6 601 euro kompenseras genom extern försäljning högre än budgeterat, 9 108 euro. De interna inkomsterna blev lägre än beräknat pga färre antal sålda måltider internt.

Anskaffningar av inventarier

Frysbox (tas på fastigheten), köttkvarn, knivar, skärbräden samt kärl enligt plan.

Arbetsgrupper och kommittéer

-

Personal vid slutet av året

1 husmor, 88,24 %, tillsvidareanställd

1 kock, 88,24 %, tillsvidareanställd

1 köksbiträde, 98,04 %, tillsvidareanställd

Vikarier för semestrar och övriga ledigheter.

Nyckeltal

	Bokslut 2025	Bokslut 2024	Bokslut 2023
Verksamhetsbidrag €/invånare	868	812	727
Nettodriftskostnad €/invånare	114	74	179

6.3.7 KOLLEKTIVTRAFIK

	Bokslut 2024	Ursprunglig budget 2025	Budget- ändringar	Slutlig budget 2025	Bokslut 2025	Avvikelse €	Bruks- grad %
Verksamhetsintäkter	27 044	26 900	0	26 900	20 940	-5 960	77,8
Försäljningsintäkter						0	
Avgiftsintäkter						0	
Understöd och bidrag	27 044	26 900		26 900	20 940	-5 960	77,8
Övriga verksamhetsintäkter						0	
Verksamhetskostnader	-33 804	-34 000	0	-34 000	-26 720	7 280	78,6
Personalkostnader						0	
Köp av tjänster	-33 804	-34 000		-34 000	-26 720	7 280	78,6
Material, förnödenheter och varor						0	
Bidrag						0	
Övriga verksamhetskostnader						0	
Verksamhetsbidrag	-6 760	-7 100	0	-7 100	-5 780	1 320	81,4
Avskrivningar och nedskrivningar						0	
Interna poster	-1 340	-1 506		-1 506	-1 412	94	93,8
Nettodriftskostnad	-8 100	-8 606	0	-8 606	-7 192	1 414	83,6

Uppgiftsområdets verksamhetsområde och -idé

Att handha kollektivtrafiken i kommunen.

Betydande händelser

Kollektivtrafiken har under året använts i lägre grad än föregående år. Nytt avtal med entreprenörer antogs i juli med konsekvensen en aning högre kostnader per tur.

Utfall för de konkreta målsättningarna

Information om kollektivtrafiken finns i Kumlinge Nytt, på kommunens hemsida och på anslagstavlor och allmänna platser. I nyckeltalen syns att antalet turer och transporterade passagerare har stagnerat i om ett minskat behov i kommunen.

Utfall för hållbarhetsmålen

Flexibel kollektivtrafik som körs på beställning gör den miljövänlig och kostnadseffektiv eftersom det aldrig sker körningar utan uppdrag.

Ekonomiskt utfall

Budgeten för uppgiftsområdet har underskridits pga lägre nyttjandegrad av kollektivtrafik. Budgeten var beräknad för ca 600 turer och slutsumman blev 480. Kollektivtrafiken ersätts till 78,37 % av Ålands Landskapsregering och utbetalas i slutet av våren 2026, enligt beräkning 20 940,46 euro.

Personal

Kollektivtrafiken på Seglinge och Kumlinge sköts av entreprenör.

Nyckeltal

	Bokslut 2025	Bokslut 2024	Bokslut 2023
Antal turer	480	626	507
Antal paket	228	169	311
Antal passagerare	712	989	722
Nettodriftskostnad	7 192	8 100	7 422
Kommunens kostnad per tur	11,13	10,80	14,64

6.3.8 KUMLINGE SKOLA

Skolföreståndaren har fattat 24 tjänstemannabeslut.

	Bokslut 2024	Ursprunglig budget 2025	Budget- ändringar	Slutlig budget 2025	Bokslut 2025	Avvikelse €	Bruks- grad %
Verksamhetsintäkter	46 522	0	0	0	14 387	14 387	
Försäljningsintäkter	4 021				13 527	13 527	
Avgiftsintäkter						0	
Understöd och bidrag	41 864				750	750	
Övriga verksamhetsintäkter	637				110	110	
Verksamhetskostnader	-465 516	-494 740	0	-494 740	-473 923	20 817	95,8
Personalkostnader	-391 516	-415 450		-415 450	-393 949	21 501	94,8
Köp av tjänster	-61 004	-65 090		-65 090	-65 049	41	99,9
Material, förnödenheter och varor	-11 445	-14 200		-14 200	-12 967	1 233	91,3
Bidrag						0	
Övriga verksamhetskostnader	-1 550				-1 957	-1 957	
Verksamhetsbidrag	-418 993	-494 740	0	-494 740	-459 536	35 204	92,9
Avskrivningar och nedskrivningar						0	
Interna poster	-162 497	-180 863		-180 863	-169 328	11 535	93,6
Nettodriftskostnad	-581 490	-675 603	0	-675 603	-628 864	46 739	93,1

Uppgiftsområdets verksamhetsområde och -idé

Grundskoleundervisning i årskurserna 1–9 vid Kumlinge skola.

Betydande händelser

Utbildning för andra än läropliktiga avslutades vårterminen 2025.

Fritidshemsverksamheten flyttade till Annagården till höstterminen.

Utfall för de konkreta målsättningarna

- Kumlinge skola är en 1:1 skola vilket innebär att varje elev har en egen dator samt Ipad från åk 1. I det dagliga arbetet används digital teknik där det är ändamålsenligt och eleverna i de högre årskurserna har god beredskap att kunna delta i nätbaserad undervisning. Utvecklingen av Wilma som kommunikations- och lärplattformsvärktyg har fortsatt medan It'slearning som verktyg har stagnerat. Användandet av sociala medier kontra välmående diskuteras regelbundet.
- Skärgårdens skolledare har kontinuerligt möten genom digitala mötesverktyg och har på så sätt intensifierat samarbetet mellan skolorna. Samarbetet mellan skärgårdsskolorna fortsatte med en gemensam temavecka (v 47) under hösten med digitala träffar mellan eleverna på temat Naturen. Även lärarnas utbyte mellan skolorna har utvecklats genom digitala möten.
- Kumlinge skola delar på en tjänst med Brändö skola där läraren under hösten varit på Kumlinge tre dagar/vecka och på Brändö två dagar/vecka. Distansundervisning har givits då så har krävts om läraren befunnit sig i den andra kommunen.
- Inventarieinköp enligt den fastslagna planen har förverkligats.
- Samarbete mellan barnomsorg och skola har förverkligats genom möten mellan skolföreståndare och daghemsföreståndare, samt praktiskt samarbete mellan förskoleundervisningen och nybörjarundervisningen.
- Fritidshemsverksamheten var placerad i skolans lokaler under våren.
- Across-utrustningen har installerats i ett av skolans klassrum och en skild nätkoppling har dragits.

Utfall för hållbarhetsmålen

- Pga schematekniska orsaker, fritidshemsverksamhetens flytt tillbaka till Annagården samt ändringar i Ålandstrafikens turlistor var det under hösten inte möjligt att hålla nere antalet skolskjutsar på samma nivå som föregående år.
- Böcker och annat material har återanvänts där det varit ändamålsenligt.
- Skolan använder sig delvis av till digitala läromedel.
- Åldersintegrerade arbetssätt har fortsatt, gemensamma aktiviteter under läsåret.
- Skolan har med jämna mellanrum lyft matfostran och vikten av att ta tillvara de råvaror som produceras.

Ekonomiskt utfall

Uppgiftsområdets budget har underskridits med 46 734 euro.

Bidrag har givits av Landskapsregeringen för Starka barn som bedrivs sedan höstterminens start. Kommunen säljer 37% av en lärartjänst och speciallärartimmar till Brändö skola.

Missräkningen i personallönerna beror på att en timlärare i huvudsyssla till hösten blev en timlärare i bisyssla.

Färre portioner mat har köpts internt än beräknat.

Anskaffningar av inventarier

IT-utrustning i form av 3 Ipads, samt elevstolar och elevsoffor till korridor och klassrum.

Reparation av gymnastikutrustning

Personal

(se tabell på nästa sida)

Nyckeltal

	Bokslut 2025	Bokslut 2024	Bokslut 2023
Verksamhetsbidrag €/invånare	1 696	1 535	1 593
Nettodriftskostnad €/invånare	2 321	2 130	2 101

	Bokslut 2025	Bokslut 2024	Bokslut 2023
Undervisningspersonal			
Skolföreståndare	1	1	1
Klasslärare	2	2	2
Lektorer	0	0	0
Timlärare i huvudsyssla	2	2	2
Timlärare i bisyssla	0,8	0,79	0,89
Speciallärare	0,33	0,33	0,33
Assistent (timmar)	0/22	0	0
Antal elever			
Kumlinge skola	15,5*	17*	20*
Egna elever i annan kommun	0	0	0
Elever från annan kommun	0	0	0
Timresurs			
Timresurs vårtermin,	128,5	126,5	150,5
klassunderv	83	84	85
specialundervisning	8	10	10
stödundervisning	2	2	2
Grundvux/FBU	22	23	45
Svenska 2	4		
Övriga uppgifter	9,5	7,5	8,5
Timresurs hösttermin,	111,5	130,5	132,5
klassunderv	89	83	88
specialundervisning	8	10	8
stödundervisning	2	2	4
Grundvux/FBU		22	22
Svenska 2	4	4	
Övriga uppgifter	8,5	9,5	10,5
Timresurs/v medeltal	120	128,5	141,5
Andra nycklar			
Dator/elev åk 3-9	1	1	1
Lärplatta/elev åk 1-3	1	0,4	0,4
Klassrums lärplatta	0,45		
Kostnad per elev	30 576	34 205	30 459
Kostnad per invånare	1 749	2 130	2 101
* varav 2 grundvux vt 2025			

6.4 BYGGNADSTEKNISKA NÄMNDEN

Ordinarie

Stefan Sundman, ordförande
 Linus Grönvall, viceordförande
 Airi Pettersson
 Désirée Johansson
 Johnny Forss

Mötesnär.

(7/9)
 (7/9)
 (4/9)
 (3/9)
 (6/9)

Ersättare i kallelseordning

Göran Söderlund (0/9)
 Johan Enqvist (3/9)

Nämnden har hållit nio sammanträden med sammanlagt 81 protokollförda ärenden.

Byggnadsinspektör/kommuntekniker har fattat 24 tjänstemannabeslut.

	Bokslut 2024	Ursprunglig budget 2025	Budget- ändringar	Slutlig budget 2025	Bokslut 2025	Avvikelse €	Bruks- grad %
Verksamhetsintäkter	151 461	137 800	0	137 800	170 025	32 225	123,4
Försäljningsintäkter	130 758	115 500	0	115 500	143 418	27 918	124,2
Avgiftsintäkter	7 747	10 000	0	10 000	5 699	-4 301	57,0
Understöd och bidrag	0	0	0	0	0	0	
Övriga verksamhetsintäkter	12 956	12 300	0	12 300	20 908	8 608	170,0
Verksamhetskostnader	-464 532	-445 670	0	-445 670	-476 096	-30 426	106,8
Personalkostnader	-103 123	-115 650	0	-115 650	-124 410	-8 760	107,6
Köp av tjänster	-229 061	-215 870	0	-215 870	-237 125	-21 255	109,8
Material, förnödenheter och varor	-120 612	-109 780	0	-109 780	-110 709	-929	100,8
Bidrag	-8 023	-1 000	0	-1 000	0	1 000	0,0
Övriga verksamhetskostnader	-3 714	-3 370	0	-3 370	-3 852	-482	114,3
Verksamhetsbidrag	-313 071	-307 870	0	-307 870	-306 071	1 799	99,4
Avskrivningar och nedskrivningar	-147 663	-146 289	0	-146 289	-139 260	7 029	95,2
Interna poster	277 364	282 681	0	282 681	281 145	-1 536	99,5
Nettodriftskostnad	-183 370	-171 478	0	-171 478	-164 186	7 292	95,7

	Bokslut 2024	Ursprunglig budget 2025	Budget- ändringar	Slutlig budget 2025	Bokslut 2025	Avvikelse €
Planering och teknisk förvaltning	-26 237	-29 120	0	-29 120	-29 273	-153
Byggnadstillsyn	-5 954	-7 290	0	-7 290	-12 178	-4 888
Miljövård	0	0	0	0	0	0
Trafikleder	-22 376	-26 750	0	-26 750	-19 590	7 160
Idrotts- och fritidsanläggningar	-20 884	-16 220	0	-16 220	-14 050	2 170
Räddningsväsendet	-26 313	-23 760	0	-23 760	-24 248	-488
Byggnader och lokaler	-182 565	-189 600	0	-189 600	-181 834	7 766
Vatten och avlopp	-15 107	-17 650	0	-17 650	-22 576	-4 926
Avfallshantering	-12 447	3 320	0	3 320	-1 209	-4 529
Hamnar	-1 188	-800	0	-800	-1 113	-313
Verksamhetsbidrag	-313 071	-307 870	0	-307 870	-306 071	1 799

6.4.1 PLANERING OCH TEKNISK FÖRVALTNING

	Bokslut 2024	Ursprunglig budget 2025	Budget- ändringar	Slutlig budget 2025	Bokslut 2025	Avvikelse €	Bruks- grad %
Verksamhetsintäkter	24	0	0	0	0	0	
Försäljningsintäkter						0	
Avgiftsintäkter						0	
Understöd och bidrag						0	
Övriga verksamhetsintäkter	24					0	
Verksamhetskostnader	-26 260	-29 120	0	-29 120	-29 273	-153	100,5
Personalkostnader	-23 755	-27 420		-27 420	-28 473	-1 053	103,8
Köp av tjänster	-1 857	-1 460		-1 460	-763	697	52,2
Material, förnödenheter och varor	-610	-200		-200		200	0,0
Bidrag						0	
Övriga verksamhetskostnader	-37	-40		-40	-37	3	92,5
Verksamhetsbidrag	-26 237	-29 120	0	-29 120	-29 273	-153	100,5
Avskrivningar och nedskrivningar						0	
Interna poster	19 277	19 281		19 281	20 413	1 132	105,9
Nettodriftskostnad	-6 960	-9 839	0	-9 839	-8 860	979	90,0

Uppgiftsområdets verksamhetsområde och -idé

Uppgiftsområdet omfattar den kommunala administrationen av tekniska sektorn samt kostnader för samhällsplanering (som hör till kommunstyrelsens verksamhetsområde).

Betydande händelser

Inga betydande händelser för år 2025.

Utfall för de konkreta målsättningarna

Ärenden som förvaltning, kommunikation med medborgarna och rådgivning sköts enligt budgetföreskriften – uppfyllt.

Utfall för hållbarhetsmålen

Tekniska förvaltningen strävar efter att minska sin pappersanvändning och således sitt resursutnyttjande – uppfyllt.

Ekonomiskt utfall

Interna intäkter (interna hyror) är enligt utfallet mindre jämfört med budgeten.

Personal

Kommuntekniker, 40% av heltid.

6.4.2 BYGGNADSTILLSYN

	Bokslut 2024	Ursprunglig budget 2025	Budget- ändringar	Slutlig budget 2025	Bokslut 2025	Avvikelse €	Bruks- grad %
Verksamhetsintäkter	7 747	10 000	0	10 000	14 760	4 760	147,6
Försäljningsintäkter					9 061	9 061	
Avgiftsintäkter	7 747	10 000		10 000	5 699	-4 301	57,0
Understöd och bidrag						0	
Övriga verksamhetsintäkter						0	
Verksamhetskostnader	-13 701	-17 290	0	-17 290	-26 938	-9 648	155,8
Personalkostnader	-13 019	-16 090		-16 090	-26 251	-10 161	163,2
Köp av tjänster	-682	-800		-800	-687	113	85,9
Material, förnödenheter och varor		-400		-400		400	0,0
Bidrag						0	
Övriga verksamhetskostnader						0	
Verksamhetsbidrag	-5 954	-7 290	0	-7 290	-12 178	-4 888	167,1
Avskrivningar och nedskrivningar						0	
Interna poster	-1 431	-1 782		-1 782	-1 832	-50	102,8
Nettodriftskostnad	-7 385	-9 072	0	-9 072	-14 010	-4 938	154,4

Uppgiftsområde och idé

Uppgiftsområdet omfattar de lagstadgade kommunala uppgifterna inom byggnadstillsyn.

Betydande händelser

Personalkostnaden är högre eftersom byggnadsinspektören har 20% större anställning som hyrs ut till Brändökommun. Därmed ser man också ett större resultat i försäljningsintäkter.

Utfall för de konkreta målsättningarna

Att ge effektiv och individuell rådgivning till kommunens invånare och behandla samtliga ärenden professionellt och tidseffektivt – uppfyllt.

Utfall för hållbarhetsmålen

Att stöda utvecklingen av en hållbar byggnadsmiljö genom att informera målgrupper om möjligheter av att minska energiförbrukningen, användandet av miljövänliga byggprodukter och avloppslösningar samt andra innovativa lösningar – uppfyllt.

Ekonomiskt utfall

Avgiftsintäkter 43% lägre än budgeterad för beviljade bygglov på grund av ett mindre antal behandlade bygglov.

Anskaffningar av inventarier

-

Personal

Byggnadsinspektör, 25% (+20% Brändö) av heltid.

Nyckeltal

	2025	2024	2023
Beviljade Bygglov	11	12	10
Byggnadsanmälningar	8	6	5
Miljötillstånd	0	1	2
Slutsynade bostäder	2	0	1
Slutsynade övriga byggnader	5	12	9

6.4.3 MILJÖVÅRD

	Bokslut 2024	Ursprunglig budget 2025	Budget- ändringar	Slutlig budget 2025	Bokslut 2025	Avvikelse €	Bruks- grad %
Verksamhetsintäkter	0	0	0	0	0	0	
Försäljningsintäkter						0	
Avgiftsintäkter						0	
Understöd och bidrag						0	
Övriga verksamhetsintäkter						0	
Verksamhetskostnader	0	0	0	0	0	0	
Personalkostnader						0	
Köp av tjänster						0	
Material, förnödenheter och varor						0	
Bidrag						0	
Övriga verksamhetskostnader						0	
Verksamhetsbidrag	0	0	0	0	0	0	
Avskrivningar och nedskrivningar						0	
Interna poster	-255	-272		-272	-275	-3	101,1
Nettodriftskostnad	-255	-272	0	-272	-275	-3	101,1

Uppgiftsområde och idé

Uppgiftsområdet omfattar: natur- och miljövård, oljebekämpning, luft- och vattenvård, bullerbekämpning samt flyttning och nedskrotning av fordon. Arbetet sker i huvudsak i kontakt med andra myndigheter och instanser samt genom information till kommuninvånarna.

Betydande händelser

-

Utfall för de konkreta målsättningarna

- Information till kommuninvånare angående miljövård ges i Kumlinge Nytt och på Kumlinge kommuns hemsida – uppfyllt.

Utfall för hållbarhetsmålen

- Att minska miljöbelastningen genom att sträva till en minskad användning av produkter som producerar avfall och som räknas till miljöfarliga – uppfyllt.
- Att upplysa kommuninvånarna om vikten av att upprätthålla en god miljövård – uppfyllt.

Ekonomiskt utfall

-

Anskaffningar av inventarier

-

Personal

-

6.4.4 TRAFIKLEDER

	Bokslut 2024	Ursprunglig budget 2025	Budget- ändringar	Slutlig budget 2025	Bokslut 2025	Avvikelse €	Bruks- grad %
Verksamhetsintäkter	6 348	5 750	0	5 750	5 151	-599	89,6
Försäljningsintäkter	6 348	5 750		5 750	5 151	-599	89,6
Avgiftsintäkter						0	
Understöd och bidrag						0	
Övriga verksamhetsintäkter						0	
Verksamhetskostnader	-28 724	-32 500	0	-32 500	-24 742	7 759	76,1
Personalkostnader						0	
Köp av tjänster	-18 360	-22 500		-22 500	-16 472	6 029	73,2
Material, förnödenheter och varor	-10 364	-10 000		-10 000	-8 270	1 730	82,7
Bidrag						0	
Övriga verksamhetskostnader						0	
Verksamhetsbidrag	-22 376	-26 750	0	-26 750	-19 590	7 160	73,2
Avskrivningar och nedskrivningar	-9 979	-8 483		-8 483	-8 343	140	98,4
Interna poster	-1 994	-2 495		-2 495	-2 098	397	84,1
Nettodriftskostnad	-34 349	-37 728	0	-37 728	-30 031	7 697	79,6

Uppgiftsområde och idé

Uppgiftsområdet omfattar underhåll av de kommunala vägarna med tillhörande vändplaner samt snöröjning av privata infarter och planer.

Betydande händelser

Grusning av kommunalvägarna.

Utfall för de konkreta målsättningarna

Övrig vägskötsel enligt skötselplan (skrapning, saltning, slyröjning, kontroller) – uppfyllt.

Utfall för hållbarhetsmålen

Välplanerade underhållsåtgärder med kontinuerlig kontroll leder till vägar i god kondition som minskar miljöbelastningen från fordon som använder vägarna samt säkerställer framkomlighet för varor och personer – uppfyllt.

Ekonomiskt utfall

Den milda vintern 2024/2025 minskade kommunens kostnader för snöplogning.

Personal

Snöplogning sköts enligt gällande avtal med entreprenör.

Nyckeltal

Kommunalvägar i kommunen: 11,1 km (Kumlinge, Seglinge, Enklinge).

6.4.5 IDROTTS- OCH FRITIDSANLÄGGNINGAR

	Bokslut 2024	Ursprunglig budget 2025	Budget- ändringar	Slutlig budget 2025	Bokslut 2025	Avvikelse €	Bruks- grad %
Verksamhetsintäkter	344	200	0	200	0	-200	0,0
Försäljningsintäkter	344	200		200		-200	0,0
Avgiftsintäkter						0	
Understöd och bidrag						0	
Övriga verksamhetsintäkter						0	
Verksamhetskostnader	-21 228	-16 420	0	-16 420	-14 050	2 370	85,6
Personalkostnader						0	
Köp av tjänster	-11 874	-13 670		-13 670	-11 597	2 073	84,8
Material, förnödenheter och varor	-1 996	-2 400		-2 400	-2 118	282	88,3
Bidrag	-7 023					0	
Övriga verksamhetskostnader	-335	-350		-350	-335	15	95,7
Verksamhetsbidrag	-20 884	-16 220	0	-16 220	-14 050	2 170	86,6
Avskrivningar och nedskrivningar						0	
Interna poster	-1 896	-2 225		-2 225	-1 814	411	81,5
Nettodriftskostnad	-22 780	-18 445	0	-18 445	-15 864	2 581	86,0

Uppgiftsområde och idé

Uppgiftsområdet omfattar de kommunala idrotts- och fritidsanläggningarna.

Betydande händelser

-

Utfall för de konkreta målsättningarna

- Badvattenprovtagning under juni, juli och augusti på badstränderna i Kumlinge, Seglinge och Enklinge – uppfyllt.
- Regelbundna skötselåtgärder och kontroller vid stränderna, vandringsleder, rastplatser, idrottsplaner och tennisplan under sommarmånaderna (juni-augusti) – uppfyllt.
- Renovering av badsträndernas byggnader och anläggningar – ej uppfyllt.

Utfall för hållbarhetsmålen

- Kommunens upprätthållande av idrotts- och fritidsanläggningar främjar friskvården – uppfyllt.

Ekonomiskt utfall

-

Anskaffningar av inventarier

Natursand till Kumlinge och Seglinge badstrand

Personal

Entreprenörer: Enligt gällande entreprenadavtal.

Nyckeltal

	2025	2024	2023
Badstränder (Kumlinge, Seglinge, Enklinge)	3	3	3
Vandringsleder (Kumlinge)	1	1	1
Gång- och cykelvägar (Kumlinge)	1	1	1
Tennisplaner (Kumlinge)	1	1	1
Rastplatser (Enklinge & Kumlinge)	2	2	2
Sportplan (Kumlinge)	1	1	1

6.4.6 RÄDDNINGSVÄSENDET

	Bokslut 2024	Ursprunglig budget 2025	Budget- ändringar	Slutlig budget 2025	Bokslut 2025	Avvikelse €	Bruks- grad %
Verksamhetsintäkter	0	0	0	0	0	0	
Försäljningsintäkter						0	
Avgiftsintäkter						0	
Understöd och bidrag						0	
Övriga verksamhetsintäkter						0	
Verksamhetskostnader	-26 313	-23 760	0	-23 760	-24 248	-488	102,1
Personalkostnader	-2 711	-3 220		-3 220	-4 936	-1 716	153,3
Köp av tjänster	-15 674	-14 890		-14 890	-14 957	-67	100,4
Material, förnödenheter och varor	-6 479	-4 250		-4 250	-3 955	295	93,1
Bidrag	-1 000	-1 000		-1 000		1 000	0,0
Övriga verksamhetskostnader	-449	-400		-400	-400	0	100,0
Verksamhetsbidrag	-26 313	-23 760	0	-23 760	-24 248	-488	102,1
Avskrivningar och nedskrivningar	-1 188	-1 922		-1 922	-1 922	0	100,0
Interna poster	-2 242	-3 153		-3 153	-3 138	15	99,5
Nettodriftskostnad	-29 743	-28 835	0	-28 835	-29 308	-473	101,6

Uppgiftsområde och idé

Verksamheten omfattar brand- och räddningsväsendet med tillhörande verksamhet samt befolkningsskyddsuppgifter.

Betydande händelser

-

Utfall för de konkreta målsättningarna

- Renovering av brandbrunn i Seglinge – ej uppfyllt

Utfall för hållbarhetsmålen

-

Ekonomiskt utfall

Personalkostnader – Det är enbart kommunteknikerns lön som är budgeterat och ej FBK:arna

Anskaffningar av inventarier

-

Personal

Brandchefstjänsten inkl. befälsberedskapen samt befolkningsskyddschefen köps av Jomala kommun (*Kostnad 5 928 euro*)

Sotningsverksamheten handhas av entreprenör. Sotaren uppbär avgifterna för sotningen. Personalkostnaderna inkluderar en andel i kommunteknikertjänsten samt arvoden för rustmästare och släckningschef.

Befolkningsskyddsinstruktör 5% (kommunteknikern).

Nyckeltal

	2025	2024	2023
Larm för Kumlinge FBK	5	7	2
Brandsyner	9	9	11
Tillsyn oljecistern	0	0	0
Granskning räddningsplan	0	0	0
Sotningar	106	105	78
Uppdrag sjuktransportbil	3	2	1
Utrymningsövning	0	0	1
Alkoholtillstånd	0	0	1

6.4.7 BYGGNADER OCH LOKALER

	Bokslut 2024	Ursprunglig budget 2025	Budget- ändringar	Slutlig budget 2025	Bokslut 2025	Avvikelse €	Bruks- grad %
Verksamhetsintäkter	13 602	12 800	0	12 800	21 706	8 906	169,6
Försäljningsintäkter	870	800		800	798	-2	99,7
Avgiftsintäkter						0	
Understöd och bidrag						0	
Övriga verksamhetsintäkter	12 732	12 000		12 000	20 908	8 908	174,2
Verksamhetskostnader	-196 167	-202 400	0	-202 400	-203 540	-1 140	100,6
Personalkostnader	-63 638	-68 920		-68 920	-64 750	4 170	93,9
Köp av tjänster	-49 205	-51 610		-51 610	-57 939	-6 329	112,3
Material, förnödenheter och varor	-80 928	-80 630		-80 630	-78 111	2 519	96,9
Bidrag						0	
Övriga verksamhetskostnader	-2 397	-1 240		-1 240	-2 740	-1 500	221,0
Verksamhetsbidrag	-182 565	-189 600	0	-189 600	-181 834	7 766	95,9
Avskrivningar och nedskrivningar	-113 480	-112 614		-112 614	-107 438	5 176	95,4
Interna poster	284 940	291 900		291 900	282 909	-8 991	96,9
Nettodriftskostnad	-11 105	-10 314	0	-10 314	-6 362	3 952	61,7

Uppgiftsområde och idé

Uppgiftsområdet omfattar de kommunala fastigheternas skötsel och uthyrning. Intäkterna består således av interna och externa hyror för fastigheterna.

Betydande händelser

-

Utfall för de konkreta målsättningarna

- Regelbunden skötsel av samtliga kommunala fastigheter utförs enligt plan – uppfyllt.
- Altanen vid skolans matsal renoveras – ej uppfyllt.
- En underhållsplan för Centralkökets maskiner och inventarier utarbetas under året – ej uppfyllt.
- Ny mellanvägg med fönster i klassrum – uppfyllt.
- Sanering av staket runt skolan – ej uppfyllt.
- Granskning & åtgärd av skolans väggar samt golv – uppfyllt delvis
- Besiktning av skolans tak utvändigt – uppfyllt delvis

Utfall för hållbarhetsmålen

- sträva till att minska energiförbrukningen i fastigheterna – uppfyllt.
- jobba för att höja den lokala förnybara energiproduktionen – uppfyllt.
- att verka för och ta tillvara resultaten och de synergieffekter som kom från arbetsgrupperna gällande kommunens bobarhet – uppfyllt.

Ekonomiskt utfall

Den stora avvikelsen för övriga verksamhetskostnader beror på barackmodulen som hyrs till Annagårdens daghem.

Anskaffningar av inventarier

- Omkoppling från renvatten till råvatten, Annagården (4500 € investeringsanslag)
- Ny slamtank till Annagårdens reningsverk (3921 € driftsanslag)

Personal

Kommuntekniker på deltid, städpersonal på heltid (Annagården) samt deltid (skolan, kommunkansli och ÅHS-lokaler).

Entreprenörer för fastighetsskötsel: Enligt gällande entreprenadavtal.

Nyckeltal

Användbara ytor inom kommunens fastigheter: 2 800 m².

Elförbrukning i fastigheterna (i mWh).

Fastighet	2025	2024	2023
Skolan/kansli	205	198	203
Annagården	136	134	126
Apoteket	27	29	30

6.4.8 VATTEN- OCH AVLOPPSVERK

	Bokslut 2024	Ursprunglig budget 2025	Budget- ändringar	Slutlig budget 2025	Bokslut 2025	Avvikelse €	Bruks- grad %
Verksamhetsintäkter	34 753	21 250	0	21 250	32 919	11 669	154,9
Försäljningsintäkter	34 753	21 250		21 250	32 919	11 669	154,9
Avgiftsintäkter						0	
Understöd och bidrag						0	
Övriga verksamhetsintäkter						0	
Verksamhetskostnader	-49 860	-38 900	0	-38 900	-55 496	-16 596	142,7
Personalkostnader						0	
Köp av tjänster	-31 372	-27 600		-27 600	-38 390	-10 790	139,1
Material, förnödenheter och varor	-18 487	-10 300		-10 300	-17 106	-6 806	166,1
Bidrag						0	
Övriga verksamhetskostnader		-1 000		-1 000		1 000	0,0
Verksamhetsbidrag	-15 107	-17 650	0	-17 650	-22 576	-4 926	127,9
Avskrivningar och nedskrivningar	-19 253	-20 250		-20 250	-20 273	-23	100,1
Interna poster	-7 020	-8 925		-8 925	-5 411	3 514	60,6
Nettodriftskostnad	-41 379	-46 825	0	-46 825	-48 261	-1 436	103,1

Uppgiftsområde och idé

Uppgiftsområdet omfattar de kommunala brunnarna, borrhunn samt vattenreningsverk/avloppsreningsverk på Vårholm samt reningsverket Guldunge.

Betydande händelser

-

Utfall för de konkreta målsättningarna

- Högkvalitativ dricksvattenförsörjning vid Annagården, skolan, Småtalls, Vårholm och Norra Kumlinges fiskehamn (kontrolleras årligen med bakteriologisk och kemisk vattenprovtagning) – uppfyllt.
- Effektiv avloppsvattenrening utan driftstopp i samtliga kommunala reningsverk (kontrolleras årligen med avloppsvattenprovtagning) – uppfyllt.
- Publicering av samtliga dricksvattenanalyser inom kommunens provtagningsplan på kommunens webbsida – uppfyllt.
- Vattenledning till Småtalls spolans rent med högtryckspump – ej uppfyllt.
- Provtagning av avloppsvatten har ej gjorts.

Utfall för hållbarhetsmålen

- Upprätta en kontinuerlig tömning av fastigheternas slam till kommunens reningsverk – uppfyllt.
- Minskning av föroreningar från fastigheterna genom att säkerställa att fastigheternas avloppssystem uppfyller kraven på reningsgrad – uppfyllt.
- Säkerställa att kommunen kan leverera ett bra vatten och att kommunens fastigheter fortsatt kan få rent vatten – uppfyllt.
- Att verka för och ta tillvara resultaten och de synergieffekter som kom från arbetsgrupperna gällande kommunens bobarhet – uppfyllt.

Ekonomiskt utfall

Högre intäkter genom högre antal tömningar i slutet av året samt mindre antal störningar i reningsverk och vattenreningsanläggningar (skolan, Annagården).

Anskaffningar av inventarier

Raita utbildning samt granskning av reningsverken - (4375 € driftsanslag)

Arbetsgrupper och kommittéer

-

Personal

Kommuntekniker på deltid.

Entreprenör: Enligt gällande entreprenadavtal.

Nyckeltal

	2025	2024	2023
Levererat vatten	3 119 m ³	3 307 m ³	1 597 m ³
Mottaget avloppsvatten	3 210 m ³	2 565 m ³	1 525 m ³
Mottaget externslam	349 m ³	370 m ³	215 m ³

6.4.9 AVFALLSHANTERING

	Bokslut 2024	Ursprunglig budget 2025	Budget- ändringar	Slutlig budget 2025	Bokslut 2025	Avvikelse €	Bruks- grad %
Verksamhetsintäkter	88 443	87 500	0	87 500	95 488	7 988	109,1
Försäljningsintäkter	88 443	87 500		87 500	95 488	7 988	109,1
Avgiftsintäkter						0	
Understöd och bidrag						0	
Övriga verksamhetsintäkter						0	
Verksamhetskostnader	-100 891	-84 180	0	-84 180	-96 697	-12 517	114,9
Personalkostnader						0	
Köp av tjänster	-98 900	-82 240		-82 240	-95 208	-12 968	115,8
Material, förnödenheter och varor	-1 494	-1 600		-1 600	-1 148	452	71,8
Bidrag						0	
Övriga verksamhetskostnader	-496	-340		-340	-340	0	100,0
Verksamhetsbidrag	-12 447	3 320	0	3 320	-1 209	-4 529	-36,4
Avskrivningar och nedskrivningar	-2 605	-3 020		-3 020	-1 284	1 736	42,5
Interna poster	-11 405	-9 648		-9 648	-7 015	2 633	72,7
Nettodriftskostnad	-26 457	-9 348	0	-9 348	-9 508	-160	101,7

Uppgiftsområde och idé

Uppgiftsområdet omfattar de åtaganden som enligt lag ankommer kommunens avfallsmyndighet dvs. byggnadstekniska nämnden.

Betydande händelser

-

Utfall för de konkreta målsättningarna

- Utföra provtagning i april och november enligt efterbehandlingsplan på den sluttäckta avfallsdeponin – uppfyllt.
- Skötsel av samtliga avfallshanteringsplatser (omlastningsstation, avfallsstationer, skyltning, infarter) inom ramen för fastighetsskötseln – uppfyllt.

Utfall för hållbarhetsmålen

- Uppföljning genom provtagningar på avfallsdeponin säkerställer att inte miljön förorenas – uppfyllt.
- Effektivisering av omlastningsstationen så att avfall kan omhändertas på ett säkert sätt – uppfyllt.
- Upprätthålla ett effektivt upphämtningssystem för kommunens avfall – uppfyllt.

Ekonomiskt utfall

-

Anskaffningar av inventarier

-

Arbetsgrupper och kommittéer

-

Personal

Kommuntekniker på deltid,
Entreprenörer: Enligt gällande entreprenadavtal.

Nyckeltal

	2025	2024	2023
Restavfall	68 ton	68,8 ton	68,3 ton
Papper	3,7 ton	4,8 ton	4,7 ton
Metall	2,7 ton	2,8 ton	2,8 ton
Kartong	6,9 ton	7,2 ton	7,7 ton
Glas	7 ton	6,9 ton	7,3 ton
Textil	0,12 ton	-	-

6.4.10 HAMNAR

	Bokslut 2024	Ursprunglig budget 2025	Budget- ändringar	Slutlig budget 2025	Bokslut 2025	Avvikelse €	Bruks- grad %
Verksamhetsintäkter	200	300	0	300	0	-300	0,0
Försäljningsintäkter						0	
Avgiftsintäkter						0	
Understöd och bidrag						0	
Övriga verksamhetsintäkter	200	300		300		-300	0,0
Verksamhetskostnader	-1 388	-1 100	0	-1 100	-1 113	-13	101,2
Personalkostnader						0	
Köp av tjänster	-1 135	-1 100		-1 100	-1 113	-13	101,2
Material, förnödenheter och varor	-254					0	
Bidrag						0	
Övriga verksamhetskostnader						0	
Verksamhetsbidrag	-1 188	-800	0	-800	-1 113	-313	139,1
Avskrivningar och nedskrivningar	-1 159					0	
Interna poster	-610				-594	-594	
Nettodriftskostnad	-2 957	-800	0	-800	-1 707	-907	213,4

Uppgiftsområdets verksamhetsområde och -idé

Uppgiftsområdet omfattar kommunens fiskehamnsområden inklusive väntstugor i olika kommundelar.

Betydande händelser

Ombyggnad av norra hamnen började hösten 2023 och var klar i maj 2025.

Utfall för de konkreta målsättningarna

- Säkerställa gott samarbete med LR under de pågående arbeten vid Kumlinge norra färjfäste och Enklinge färjfäste (2024-2025) – uppfyllt.
- Bevaka LR planer på renovering och nybyggnation av väntstugor – uppfyllt.

Utfall för hållbarhetsmålen

Energiförbrukning i väntstugorna ska hållas lågt genom god energiprestanda.

Ekonomiskt utfall

-

Anskaffningar av inventarier

-

Personal

Kommuntekniker på deltid,

Entreprenör: Enligt gällande entreprenadavtal (fastighetsskötsel).

Nyckeltal

-

6.5 NÄRINGS- OCH FÖRVALTNINGSFÖRVALTNING

	Bokslut 2024	Ursprunglig budget 2025	Budget- ändringar	Slutlig budget 2025	Bokslut 2025	Avvikelse €	Bruks- grad %
Verksamhetsintäkter	3 284	3 900	0	3 900	3 700	-200	94,9
Försäljningsintäkter	3 284	2 800	0	2 800	3 700	900	132,1
Avgiftsintäkter	0	0	0	0	0	0	
Understöd och bidrag	0	1 100	0	1 100	0	-1 100	0,0
Övriga verksamhetsintäkter	0	0	0	0	0	0	
Verksamhetskostnader	-28 556	-30 130	0	-30 130	-25 889	4 241	85,9
Personalkostnader	-3 342	-3 480	0	-3 480	-3 090	390	88,8
Köp av tjänster	-24 190	-26 000	0	-26 000	-21 932	4 068	84,4
Material, förnödenheter och varor	-378	0	0	0	-228	-228	
Bidrag	0	0	0	0	0	0	
Övriga verksamhetskostnader	-647	-650	0	-650	-638	12	98,2
Verksamhetsbidrag	-25 272	-26 230	0	-26 230	-22 189	4 041	84,6
Avskrivningar och nedskrivningar	-638	-447	0	-447	-447	0	100,0
Interna poster	-3 626	-6 622	0	-6 622	-4 229	2 393	63,9
Nettodriftskostnad	-29 536	-33 299	0	-33 299	-26 864	6 435	80,7

6.5.1 FRÄMJANDE AV NÄRINGSLIVET

	Bokslut 2024	Ursprunglig budget 2025	Budget- ändringar	Slutlig budget 2025	Bokslut 2025	Avvikelse €	Bruks- grad %
Verksamhetsintäkter	2 164	2 800		2 800	2 435	-365	87,0
Försäljningsintäkter	2 164	2 800		2 800	2 435	-365	87,0
Avgiftsintäkter						0	
Understöd och bidrag						0	
Övriga verksamhetsintäkter						0	
Verksamhetskostnader	-26 508	-28 130	0	-28 130	-23 800	4 330	84,6
Personalkostnader	-3 342	-3 480		-3 480	-3 090	390	88,8
Köp av tjänster	-22 141	-24 000		-24 000	-19 843	4 157	82,7
Material, förnödenheter och varor	-378				-228	-228	
Bidrag						0	
Övriga verksamhetskostnader	-647	-650		-650	-638	12	98,2
Verksamhetsbidrag	-24 344	-25 330	0	-25 330	-21 365	3 965	84,3
Avskrivningar och nedskrivningar	-638	-447		-447	-447	0	100,0
Interna poster	-3 599	-6 511		-6 511	-4 194	2 317	64,4
Nettodriftskostnad	-28 581	-32 288	0	-32 288	-26 006	6 282	80,5

Verksamhetsområde och -idé

Uppgiftsområdet omfattar uppgifter som syftar till att främja näringslivet på olika sätt, handha informationsfrågor och marknadsföring inom och utom kommunen samt arbeta för ökad inflyttning och fungerande skärgårdstrafik.

Betydande händelser

-

Utfall för de konkreta målsättningarna

- På ett kostnadseffektivt och kunnigt sätt handhaft informationsverksamheten: kommunens samhällsinformation Kumlinge Nytt (12 nummer per år), info-mappar, annonsering, turistinfo per mejl och telefon året om samt obemannad turistinfopunkt centralt på Kumlinge sommartid, material till potentiella inflyttare, månatliga uppdateringar på hemsidan samt möten med företagare och andra samarbetspartners.
- Uppdaterat och underhållet den egendom som kommunen har införskaffat för informationsspridning och ökad välkommen-känsla (anslagstavlor, kartor, välkommen-skyltar mm.) samt skyltningen gällande vandringsleden Kumlinge åttan.
- Med små medel synliggjort kommunen i enlighet med marknadsföringsplanen.
- Förnyelse av hemsidans innehåll och tjänster gällande inflyttning, bo & leva, besöka och näringsliv för att uppnå ett mer effektivt informationsflöde och interaktion med användarna har delvis uppfyllts genom information i infoblad för att få uppdaterat innehåll, men arbete kvarstår för förnyelse av tjänster på hemsidan.
- Aktivt informerat och skapat intresse i kommunens SoMe-kanal Kumlinge kommun (Facebook) för att flytta hit, bo och leva samt för företagande.
- Målsättningen att engagera kommuninvånare och besökare att dela sina Kumlinge-upplevelser med bild och film för att bredda och sprida och stärka bilden av destinationen har ej genomförts 2025.
- Distribuerat inflyttningsmaterial och följt upp inflyttarkontakterna samt upprätthållit ett inflyttarteam.
- Synliggjort Vårholms bostadsområde i samarbete med lokala företag för deras kunder som rört sig på området.
- Erbjudit ett sommarjobb åt tre unga personer under sommaren 2025 för att hålla S:ta Anna kyrka öppen för besökare.
- Bevakat och verkat för kommunens intressen i skärgårdstrafikens upplägg via trafikarbetsgruppen.
- Arrangera företagarräffar och främja nyföretagande genom att bjuda in aktörer som främjar och ger rådgivning till näringslivet samt att informera om och bjuda in aktörer för finansiering och idéer gällande näringslivet. Arrangerat företagarräffar för

turistföretagare. Företagsam skärgård och Ålands näringsliv har annonserat sina arrangemang i kommunens infoblad.

Utfall för hållbarhetsmålen

- Sommarjobbskonceptet med förstärkning av ungdomars kännedom om och band till Kumlinge var återigen lyckat. Tyvärr lockar jobbet inte lokala ungdomar, vilket delvis beror på att åldersgrupperna med högstadiel elever är mycket små.
- Ökad inflyttning ger större möjligheter att bibehålla samhällets livskraft och ortens attraktionskraft. Kommunen hade 2025 ett flyttningsnetto på 1 person, vilket är positivt då flyttningsnettot senast var positivt 2021.
- Företagarträffar ökar delaktigheten i samhället.
- Genom samordnad distribution av pappersprodukter såsom broschyrer och Kumlinge Nytt minskar papperssvinnet.
- Gemensamt arbete med turismbranschen ökar samhörigheten inom gruppen och kan leda till gemensamma satsningar.

Ekonomiskt utfall

Budgeten underskreds med cirka 4 000 euro till följd av lägre kostnader för köptjänst och personalkostnader.

Anskaffningar av inventarier

-

Arbetsgrupper och kommittéer

Trafikarbetsgruppen med medlemmarna Johan Sandberg, Ann-Cathrin Lahtinen och sekreterare Satu Numminen har sammanträtt på 10 möten under året. Trafikarbetsgruppen har arbetat med nya turlistor för 2026 som innefattat stora förändringar. Inflyttningsteamet har träffat intresserade av flytt till kommunen under året.

Personal

Köptjänst. Inarbetad tid faktureras i efterskott mot redovisning.

Nyckeltal

-

6.5.2 LANTBRUKSSEKRETERARE

	Bokslut 2024	Ursprunglig budget 2025	Budget- ändringar	Slutlig budget 2025	Bokslut 2025	Avvikelse €	Bruks- grad %
Verksamhetsintäkter	1 120	1 100		1 100	1 265	165	115,0
Försäljningsintäkter	1 120				1 265	1 265	
Avgiftsintäkter						0	
Understöd och bidrag		1 100		1 100		-1 100	0,0
Övriga verksamhetsintäkter						0	
Verksamhetskostnader	-2 048	-2 000	0	-2 000	-2 089	-89	104,4
Personalkostnader						0	
Köp av tjänster	-2 048	-2 000		-2 000	-2 089	-89	104,4
Material, förnödenheter och varor						0	
Bidrag						0	
Övriga verksamhetskostnader						0	
Verksamhetsbidrag	-928	-900	0	-900	-824	76	91,5
Avskrivningar och nedskrivningar						0	
Interna poster	-27	-111		-111	-35	76	31,5
Nettodriftskostnad	-955	-1 011	0	-1 011	-859	152	84,9

Verksamhetsområde och -idé

Lantbrukssekreteraren ger service för lantbrukare i form av information och stödansökningar.

Betydande händelser

-

Utfall för de konkreta målsättningarna

Informationen från lantbrukssekreteraren i Kumlinge Nytt har inte ökat under året. Verksamheten är synlig främst för dess brukare.

Utfall för hållbarhetsmålen

-

Ekonomiskt utfall

Kostnaderna underskred budgeten på grund av att den fakturerade kostnaden från tjänsteleverantören blev lägre än budgeterat.

Anskaffningar av inventarier

-

Arbetsgrupper och kommittéer

-

Personal

Tjänsten köps av en kommun.

Nyckeltal

-

6.6 RESULTATRÄKNINGENS UTFALL

	Ursprunglig budget	Budget-ändr.	Budget efter ändringar	Utfall 2025	%	Differens
Verksamhetsintäkter	439 240	0	439 240	474 165	108,0	34 925
Försäljningsintäkter	174 300		174 300	207 074	118,8	32 774
Avgiftsintäkter	182 330		182 330	176 946	97,0	-5 384
Understöd och bidrag	34 000		34 000	32 952	96,9	-1 048
Övriga verksamhetsintäkter	48 610		48 610	57 193	117,7	8 583
Verksamhetskostnader	-3 008 577	0	-3 008 577	-2 881 911	95,8	126 666
Personalkostnader	-1 757 160		-1 757 160	-1 711 205	97,4	45 955
Löner och arvoden	-1 437 690		-1 437 690	-1 401 371	97,5	36 319
Lönebikostnader	-319 470		-319 470	-309 834		9 636
Pensionskostnader	-287 480		-287 480	-275 502	95,8	11 978
Övriga lönebikostnader	-31 990		-31 990	-34 332	107,3	-2 342
Köp av tjänster	-964 737		-964 737	-901 685	93,5	63 052
Material förnödenheter och varor	-239 040		-239 040	-235 685	98,6	3 355
Understöd	-35 430		-35 430	-16 707	47,2	18 723
Övriga verksamhetskostnader	-12 210		-12 210	-16 629	136,2	-4 419
VERKSAMHETSBIDRAG	-2 569 337	0	-2 569 337	-2 407 746	93,7	161 591
Skatteinkomster	1 224 000		1 224 000	1 510 231	123,4	286 231
Landskapsandelar	1 196 931		1 196 931	946 623	79,1	-250 308
Finansiella intäkter och kostnader	-17 866	0	-17 866	-6 272	35,1	11 594
Ränteintäkter	725	0	725	758	104,6	33
Övriga finansiella intäkter	0		0	385		385
Räntekostnader	-18 591		-18 591	-7 376	39,7	11 215
Övriga finansiella kostnader	0		0	-40		-40
ÅRSBIDRAG	-166 272	0	-166 272	42 836	-25,8	209 108
Avskrivningar enligt plan	-159 025		-159 025	-148 966	93,7	10 059
RÄKENSKAPSPERIODENS RESULTAT	-325 297	0	-325 297	-106 130	32,6	219 167
RÄKENSKAPSPERIODENS UNDERSKOTT	-325 297	0	-325 297	-106 130	32,6	219 167

6.7 FINANSIERINGSANALYSENS UTFALL

	Ursprunglig budget	Budget-ändringar	Budget efter ändringar	Utfall 2025	%	Differens
Kassaflödet i verksamheten						
Årsbidrag	-166 272		-166 272	42 836	-25,8	209 108
Extraordinära poster						
Korrektivposter till internt tillförda medel						
Kassaflödet för investeringarnas del						
Investeringsutgifter	-104 500	-2 400	-106 900	-11 434	10,7	95 466
Finansieringsandelar för investeringsutgifter						
Försäljn.ink. av tillg. bland bestående aktiva				0		
Verksamhetens och investeringarnas kassaflöde	-270 772	-2 400	-273 172	31 401	-11,5	304 573
Kassaflödet för finansieringens del						
Förändringar i utlåningen						
Ökning av utlåning						
Minskning av utlåning						0
Förändring i lånebeståndet						0
Ökning av långfristiga lån	373 500		373 500	159 700	42,8	-213 800
Minskning av långfristiga lån	-53 560		-53 560	-50 593	94,5	2 967
Förändring av kortfristiga lån						
Förändringar av eget kapital						
Övriga förändringar av likviditeten						
Förändr. förvaltade medel och förvaltat kapital						
Förändringar av omsättningstillgångar				118		118
Förändringar av fordringar				-44 878		-44 878
Förändringar av räntefria skulder				-22 353		-22 353
Kassaflödet för finansieringens del	319 940	0	319 940	41 994	13,1	-277 946
Förändring av likvida medel	49 168	-2 400	46 768	73 396	156,9	26 628
Förändring av likvida medel						
Likvida medel 31.12	57 875		55 475	329 158	593,3	273 683
Likvida medel 1.1.	8 707		8 707	255 763	2 937,4	247 056

6.8 SPECIFIKATION ÖVER SKATTEINKOMSTER OCH LANDSKAPSANDELAR

	Ursprunglig budget	Budget-ändring	Budget efter ändringar	Utfall 2025	%	Differens
Skatter						
Kommunal inkomstskatt	1 100 000		1 100 000	1 374 804	125	274 804
Fastighetsskatt	110 000		110 000	113 883	104	3 883
Samfundsskatt	8 000		8 000	14 882	186	6 882
Källskatt	6 000		6 000	6 664	111	664
Landskapsandelar och kompensationer						
LR-andel skola	241 704		241 704	241 704	100	0
LR-andel barnomsorg	67 781		67 781	67 781	100	0
LR-andel socialvård	288 143		288 143	288 143	100	0
LR-andel kultur	5 226		5 226	5 226	100	0
Skattekomplettering	287 264		287 264	287 264	100	0
Finansieringsstöd enligt prövning	250 000		250 000	0	0	-250 000
Kompensation, grundavdrag	46 719		46 719	46 719	100	0
Kompensation, resekostn.avdrag	3 935		3 935	3 935	100	-1
Kompensation, samfundsskatteintäkter	6 159		6 159	5 852		-307
Övriga						
Ränteinkomster	725		725	758	105	33
Övriga finansiella intäkter			0	385		385
Räntekostnader	-18 591		-18 591	-7 376	40	11 215
Övriga finansiella kostnader				-40		-40
Skatter totalt	1 224 000		1 224 000	1 510 231	123	286 231
Landskapsandelar totalt	1 196 931		1 196 931	946 623	79	-250 308
Finansiella intäkter och kostnader totalt	-17 866		-17 866	-6 272		11 594
Finansieringsdelen totalt	2 403 065		2 403 065	2 450 582	102	47 517

6.9 INVESTERINGARNAS UTFALL

	Ursprunglig budget	Budget-ändring	Budget efter ändringar	Utfall 2025	Differens
nettoutgifter					
Allmän förvaltning					
Lönesystem	15 000		15 000		15 000
Ärendehanteringssystem	11 000		11 000		11 000
Kumlinge skola					
Ny altan utanför skolans matsal	18 000		18 000		18 000
Belysning bibliotek	4 000	-4 000	0		0
Reservkraft / ackumulator	25 000		25 000		25 000
Mellanvägg i klassrum		6 400	6 400	5 134	1 266
Annagården					
Renovering av lilla köket	15 000		15 000		15 000
Omkoppling renvatten till råvatten	4 500		4 500	4 500	0
Avfallshantering					
Nya kärl/containrar	7 000		7 000		7 000
Kommunalvägar			0		0
Grusning	5 000		5 000	1 800	3 200
SUMMA	104 500	2 400	106 900	11 434	95 466

Ändringar i anslagen för investeringarna

Kommunfullmäktige §21 10.6.2025

Kommunfullmäktige beslöt att investeringsanslaget belysning bibliotek om 4 000 euro tas bort från investeringsbudgeten.

Kommunfullmäktige §39 23.9.2025

Kommunfullmäktige beslöt att bevilja 6 400 euro för en ny mellanvägg med fönster i ett klassrum i Kumlinge skola.

6.10 SAMMANSTÄLLNING ÖVER AVSKRIVNINGAR

	saldo 1.1.2025	omfördelning enl. kst §146	investeringar	avskrivningar	utgående saldo
Mark- och vattenområden	117 315,01	0,00	0,00	0,00	117 315,01
Mark- och vattenområden	116 496,85				116 496,85
Anslutningsavgifter	818,16				818,16
Datorprogram	14 742,43	0,00	0,00	-5 194,59	9 547,84
Titania	2 578,96			-1 719,31	859,65
BusinessCentral ekonomisystem	12 163,47			-3 475,28	8 688,19
Förvaltnings- och ekonomibyggnader	1 495 593,14	-117 916,20	5 134,47	-82 020,20	1 300 791,21
Annagården	1 190 423,85	-62 523,41		-56 395,02	1 071 505,42
Kumlinge skola	236 640,21	-50 085,05	5 134,47	-18 881,60	172 808,03
Kumlinge bibliotek	16 857,69			-2 107,21	14 750,48
Kommunkansliet	48 747,31	-2 383,66		-4 636,37	41 727,28
Apotek, avloppsrening	2 924,08	-2 924,08			0,00
Fritids- och ekonomibyggnader	6 701,32	15 076,27	0,00	-1 762,47	20 015,12
Förråd Annagården		9 194,37		-634,09	8 560,28
Branddepån	6 701,32			-638,22	6 063,10
Återvinningscentral		5 881,90		-490,16	5 391,74
Vägar	39 916,09	0,00	1 800,00	-8 343,22	33 372,87
Kommunalvägar	39 916,09		1 800,00	-8 343,22	33 372,87
Vatten- och avloppsnät	0,00		4 500,00	-225,00	4 275,00
Omkoppling vatten Annagården			4 500,00	-225,00	4 275,00
Vatten och avloppsreningsanordningar	105 836,77	18 979,91	0,00	-22 310,63	102 506,05
Vattenrening	20 803,01	11 395,37		-6 108,67	26 089,71
Avloppsrening	85 033,76	7 584,54		-16 201,96	76 416,34
Övriga fasta konstruktioner och anläggningar	23 824,30	76 187,30	0,00	-20 002,33	80 009,27
Återvinningscentral	5 881,90	-5 881,90		0,00	0,00
Reservkraft Annagården		9 653,34		-1 930,67	7 722,67
Luftvärmepumpar Annagården		17 557,33		-3 511,47	14 045,86
Solpaneler Annagården		4 622,74		-924,55	3 698,19
Solpaneler Kumlinge skola		26 399,23		-5 279,85	21 119,38
Bergvärme skola/kansli		23 836,56		-4 767,31	19 069,25
Helikopterlandningsplats	17 942,40			-3 588,48	14 353,92
Övriga maskiner och inventarier	17 138,28	7 672,72	0,00	-9 107,31	15 703,69
Kopieringsmaskin	4 218,55			-1 265,57	2 952,98
Centralkökets inventarier	3 451,21	2 232,92		-1 705,24	3 978,89
Annagårdens inventarier	4 048,37	5 439,80		-3 611,77	5 876,40
Brandväsendets inventarier	1 283,84			-1 283,84	0,00
Flak och containers	2 646,98			-794,09	1 852,89
Näringslivsnämnden	1 489,33			-446,80	1 042,53
	1 821 067,34	0,00	11 434,47	-148 965,75	1 683 536,06

7 BOKSLUTSKALKYLER

7.1 RESULTATRÄKNING

	Bokslut 2025	Bokslut 2024
Verksamhetsintäkter	474 164,95	502 505,77
Försäljningsintäkter	207 073,80	162 559,41
Avgiftsintäkter	176 946,23	202 593,07
Understöd och bidrag	32 952,11	81 504,83
Övriga verksamhetsintäkter	57 192,81	55 848,46
Verksamhetskostnader	-2 881 911,19	-2 869 270,31
Personalkostnader	-1 711 205,32	-1 665 016,15
Löner och arvoden	-1 401 371,47	-1 386 873,05
Lönebikostnader	-309 833,85	-278 143,10
Pensionskostnader	-275 501,73	-252 496,27
Övriga lönebikostnader	-34 332,12	-25 646,83
Köp av tjänster	-901 685,16	-918 580,09
Material förnödenheter och varor	-235 685,16	-233 276,13
Understöd	-16 706,56	-33 343,26
Övriga verksamhetskostnader	-16 628,99	-19 054,68
VERKSAMHETSBIDRAG	-2 407 746,24	-2 366 764,54
Skatteinkomster	1 510 231,39	1 227 576,06
Landskapsandelar	946 622,84	943 843,04
Finansiella intäkter och kostnader	-6 272,45	1 873,82
Ränteintäkter	758,43	9 405,00
Övriga finansiella intäkter	385,15	1 010,26
Räntekostnader	-7 376,14	-7 875,00
Övriga finansiella kostnader	-39,89	-666,44
ÅRSBIDRAG	42 835,54	-193 471,62
Avskrivningar	-148 965,75	-156 727,81
Extraordinära kostnader		
RÄKENSKAPSPERIODENS RESULTAT	-106 130,21	-350 199,43
RÄKENSKAPSPERIODENS UNDERSKOTT	-106 130,21	-350 199,43

7.2 FINANSIERINGSANALYS

	Bokslut 2025	Bokslut 2024
Kassaflödet i verksamheten		
Årsbidrag	42 835,54	-193 471,62
Extraordinära poster		
Korrektivposter till internt tillförda medel		-6 125,01
Kassaflödet för investeringarnas del		
Investeringsutgifter	-11 434,47	-47 125,89
Finansieringsandelar för investeringsutgifter		
Försäljningsinkomster av tillgångar bland bestående aktiva		9 500,00
Verksamhetens och investeringarnas kassaflöde	31 401,07	-237 222,52
Kassaflödet för finansieringens del		
Förändringar i utlåningen		
Ökning av utlåning		
Minskning av utlåning		
Förändring i lånebeståndet		
Ökning av långfristiga lån	159 700,00	
Minskning av långfristiga lån	-50 592,58	-50 000,00
Förändring av kortfristiga lån		
Förändringar av eget kapital		
Övriga förändringar av likviditeten		
Förändringar av förvaltade medel och förvaltad kapital		
Förändringar av omsättningstillgångar	118,20	78,88
Förändringar av fordringar	-44 878,19	-11 491,10
Förändringar av räntefria skulder	-22 352,97	35 690,15
Kassaflödet för finansieringens del	41 994,46	-25 722,07
Förändring av likvida medel	73 395,53	-262 944,59
Likvida medel 31.12	329 158,10	255 762,57
Likvida medel 1.1.	255 762,57	518 707,16

7.3 BALANSRÄKNING

AKTIVA	31.12.2025	31.12.2024
A BESTÅENDE AKTIVA	1 858 802,68	1 996 333,96
I Immateriella tillgångar	9 547,84	14 742,43
1. Immateriella tillgångar	9 547,84	14 742,43
II Materiella tillgångar	1 673 988,22	1 806 324,91
1. Mark- och vattenområden	117 315,01	117 315,01
2. Byggnader	1 320 806,33	1 502 294,46
3. Fasta konstruktioner och anordningar	220 163,19	169 577,16
4. Maskiner och inventarier	15 703,69	17 138,28
III Placeringar	175 266,62	175 266,62
1. Aktier och andelar	168 164,78	168 164,78
2. Övriga fordringar	7 101,84	7 101,84
C RÖRLIGA AKTIVA	557 393,77	439 238,25
I Omsättningstillgångar	0,00	118,20
1. Övriga omsättningstillgångar	0,00	118,20
II Fordringar	228 235,67	183 357,48
Långfristiga fordringar	11 761,17	11 761,17
1. Övriga fordringar	11 761,17	11 761,17
Kortfristiga fordringar	216 474,50	171 596,31
1. Kundfordringar	131 461,06	85 762,26
2. Övriga fordringar	85 013,44	85 834,05
IV Kassa och bank	329 158,10	255 762,57
AKTIVA SAMMANLAGT	2 416 196,45	2 435 572,21
PASSIVA	31.12.2025	31.12.2024
A EGET KAPITAL	1 564 761,50	1 670 891,71
I Grundkapital	705 069,23	705 069,23
IV Överskott från tidigare räkenskapsperioder	965 822,48	1 316 021,91
V Räkenskapsperiodens underskott	-106 130,21	-350 199,43
D FÖRVALTAT KAPITAL	2 279,26	2 279,26
1. Donationsfondernas kapital	2 279,26	2 279,26
E FRÄMMANDE KAPITAL	849 155,69	762 401,24
I Långfristigt	322 132,53	223 579,38
1. Lån från finansiella institut	156 797,47	0,00
2. Lån från offentliga samfund	125 000,00	175 000,00
3. Övriga skulder	40 335,06	48 579,38
II Kortfristigt	527 023,16	538 821,86
1. Lån från finansiella institut	2 309,95	0,00
2. Lån från offentliga samfund	50 000,00	50 000,00
3. Erhållna förskott	143,43	2 779,25
4. Leverantörsskulder	95 585,86	131 906,84
5. Övriga skulder	73 555,06	78 508,04
6. Resultatregleringar	305 428,86	275 627,73
PASSIVA SAMMANLAGT	2 416 196,45	2 435 572,21

8 NOTER

8.1 NOTER ANGÅENDE UPPRÄTTANDE AV BOKSLUTET

8.1.1 PERIODISERINGSPRINCIPER

Intäkter och utgifter har tagits upp i resultaträkningen på prestationsbasis. Avvikande från redovisning på prestationsbasis har skatteintäkter bokförts enligt redovisningstidpunkten på räkenskapsperioden i fråga.

8.1.2 BALANSRÄKNINGSUPPRÄTTANDENOT

Materiella och immateriella tillgångar bland bestående aktiva har upptagits i balansräkningen enligt anskaffningsutgift minskad med avskrivningar enligt plan och med finansieringsandelar för investeringsutgifter. Avskrivningarna enligt plan har beräknats utgående från en på förhand upprättad avskrivningsplan.

Placeringar bland bestående aktiva har upptagits i balansräkningen till anskaffningsutgiften.

Fordringarna har upptagits i balansräkningen till nominellt värde eller till lägre sannolikt värde. Finansiella värdepapper har upptagits i balansräkningen till anskaffningsutgiften eller till ett lägre sannolikt överlåtelsepris.

8.2 NOTER TILL RESULTATRÄKNINGEN

8.2.1 Kommunens verksamhetsintäkter

Verksamhetsintäkter per uppgiftsområde externa poster	2025	2024
Allmän förvaltning	16 905	29 633
Äldreomsorgsförvaltning		110
Service på en institution	13 356	12 956
Seviceboende inom heldygnsomsorgen	181 413	163 063
Övrig service i hemmen	12 767	43 678
Barnomsorg i daghem	11 190	12 339
Övrig barnomsorg	1 124	2 354
Bibliotek, kultur och bildning	1 414	
Idrott, fritid och ungdom	2 636	364
Centralkök	24 308	9 696
Kollektivtrafik	20 940	27 044
Kumlinge skola	14 387	46 522
Planering och teknisk förvaltning		24
Byggnadstillsyn	14 760	7 747
Trafikleder	5 151	6 348
Idrotts- och fritidsanläggningar		344
Byggnader och lokaler	21 706	13 602
Vatten och avlopp	32 919	34 753
Avfallshantering	95 488	88 443
Hamnar		200
Främjande av näringslivet	2 435	2 164
Lantbrukssekreteraren	1 265	1 120
Verksamhetsintäkter totalt	474 165	502 506

8.2.2 Specifikation av skatteinkomster

	2025	2024
Kommunalskatt	1 374 804	1 095 683
Andel av samfundsskatt	14 882	14 958
Fastighetsskatt	113 883	110 399
Källskatt	6 664	6 537
Skatteinkomster totalt	1 510 231	1 227 576

8.2.3 Specifikation av landskapsandelar

	2025	2024
LS-andel socialvård	288 143	259 199
LS-andel grundskola	241 704	251 481
LS-andel barnomsorg	67 781	72 109
LS-andel kultur	5 226	5 266
Skattekompletteringar	287 264	294 028
Kompensationer	56 505	61 760
Landskapsandelar totalt	946 623	943 843

8.2.4 Specifikation av köpta tjänster

	2025	2024
Köp av kundtjänster	438 401	474 574
Köp av övriga tjänster	463 284	444 006
Kommunens köp av tjänster totalt	901 685	918 580

8.2.5 Specifikation av understöd

	2025	2024
Hemvårdsstöd	0	250
Stöd för närståendevård	13 457	21 506
Övriga understöd till hushåll	100	100
Understöd till sammanslutningar	3 150	11 487
Understöd totalt	16 707	33 343

(Understöd till sammanslutningar 2024 består 7 023 euro av ett stöd till Folkhälsan för byggande av nytt hopptorn i Marskil.)

8.2.6 Avskrivningsplan

AVSKRIVNINGSPLAN FÖR KUMLINGE KOMMUN

		Av bokföringsnämnden	
<u>Immateriella tillgångar</u>		rekommenderad gaffel	
ADB-program	4 år	2-5 år	
Övriga	4 år	2-5 år	
<u>Materiella tillgångar</u>			
Mark- och vattenområden	ingen avskrivningstid	ingen avskrivningstid	
Byggnader och konstruktioner			
Förvaltnings- och institutionsbyggnader	30 år	30-50 år	
Ekonomibyggnader	15 år	15-20 år	
Fasta konstruktioner och anordningar			
Vägar	20 %	15%-20%	
Kajer	20 %	10%-25%	
Fritidsanläggningar	20 %	10%-20%	
Avfallshanteringsanläggningar	20 %	10%-20%	
Vatten- och avloppsnät	10 %	7%-10%	
Vattenverk	15 år	15%-25%	10-20 år
Avloppsreningsverk	15 år	15%-25%	10-20 år
Datanät, telefoncentral	20 %	20%-22%	
Övriga rör- och kabelnät (fiberkabel)	20 %	15%-20%	
Övriga fasta maskiner, anordningar och konstruktioner	20 %	20%-25%	
Maskiner och inventarier			
Transportmedel	5 år	25%-30%	4-7 år
Övriga rörliga arbetsmaskiner	25 %	25%-30%	
ADB-utrustning	4 år	30%-40%	3-5 år
Övriga anordningar och inventarier	30 %	30%-40%	

Gräns för aktivering av investeringskostnad: 4 000 euro

Avskrivningstiden bör diskuteras redan när en tillgång planeras eftersom avskrivningstiden och procenten påverkar bland annat kommunens resultat.

Avskrivningarna börjar det år nyttigheten tagits i bruk. Första året görs hälften av normal avskrivning. Tilläggsinvesteringar kan antingen upptas som skilda avskrivningsobjekt, eller läggas till tillgångens avskrivningsvärde.

En tillgång slutavskrivs när restvärdet understiger 1000 euro. Kfge §17 23.02.2010

Avskrivningarna kostnadsförs på respektive uppgiftsområde.

8.2.7 Vinster och förluster vid försäljning av tillgångar bland bestående aktiva

	2025	2024
Övriga verksamhetsintäkter		
Vinster från försäljning av mark- och vattenområden		6 125
Vinster från försäljning av byggnader		
Övriga försäljningsvinster		
	0	6 125

8.3 NOTER TILL BALANSRÄKNINGEN

8.3.1 Immateriella och materiella tillgångar

	immateriella tillgångar	mark-områden	byggnader	fasta konstruktio- ner	maskiner och inventarier	totalt
Oavskriven anskaffningsutgift 1.1	14 742	117 315	1 502 294	169 577	17 138	1 821 067
Ökningar under räkenskapsperioden			5 134	6 300		11 434
Finansieringsandelar						0
Minskningar						0
Överföring mellan poster			-102 840	95 167	7 673	0
Avskrivning under räkenskapsperioden	-5 195		-83 783	-50 881	-9 107	-148 966
Nedskrivningar						0
Aktiverade ränteutgifter						0
Oavskriven anskaffningsutgift 31.12	9 548	117 315	1 320 806	220 163	15 704	1 683 536
Uppskrivningar						
Bokföringsvärde 31.12.2025	9 548	117 315	1 320 806	220 163	15 704	1 683 536

Vid införandet av nytt ekonomisystem omfördelades beloppen på anläggningstillgångarnas balanskonton för att stämma överens med avskrivningsplanen för respektive anläggningstillgång. (kommunstyrelsen §146 14.10.2025)

8.3.2 Placeringar bland bestående aktiva

Akiter och andelar	2025	2024
Aktier och andelar i dottersamfund		
Fastighets Ab Tallängen	15 137	15 137
Andelar i kommunalförbund		
Oasen boende- och vårdcenter	47 750	47 750
Kommunernas socialtjänst k.f.	21 011	21 011
Aktier och andelar i ägarintressesamfund		
Fastighets Ab Småtalls	76 039	76 039
Övriga aktier och andelar		
Kumlinge Andelshandel	5 057	5 057
Svinryggens Deponi Ab	84	84
Ålands Vindenergi Ab	1 746	1 746
Enklingebutiken Ab	1 190	1 190
Åda Ab	150	150
Aktier och andelar totalt	168 165	168 165

Övriga långfristiga fordringar	2025	2024
Fiberanslutningar 3 st.	7 102	7 102
Aktier och andelar totalt	7 102	7 102

8.3.3 Rörliga aktiva

Långfristiga fordringar	2025	2024
Kostnader för fiberdragningar vid Vårholm. Återbetalas till kommunen vid försäljning av fiberanslutning till boende på Vårholm.	11 761	11 761
Aktier och andelar totalt	11 761	11 761

8.3.4 Eget kapital

Specifikation av det egna kapitalet	2025	2024
Grundkapital 1.1	705 069	705 069
Ökningar		
Minskningar		
Grundkapital 31.12	705 069	705 069
Överskott från tidigare räkenskapsperioder 1.1	1 316 022	1 825 843,04
Ändring	-350 199	-509 821,13
Överskott från tidigare räkenskapsperioder 31.12	965 822	1 316 021,91
Räkenskapsperiodens underskott	-106 130	-350 199,42
Eget kapital totalt	1 564 762	1 670 892

8.3.5 Långfristiga skulder

Långfristiga skulder 31.12	2025	2024
PAF-lån (Annagårdens renovering)	125 000	175 000
Kredit ÅAB 660100-77851186, lyft 9.1.2025	57 377	
Kredit ÅAB 660100-77869246, 12.8.2025	99 421	
Kommunernas socialtjänst (tvistiga poster)	7 685	15 929
Övriga skulder (anslutningsavgifter)	32 650	32 650
Bokföringsvärde 31.12	322 133	223 579

Amorteringar under följande räkenskapsperiod - kortfristiga skulder	2026	2025
PAF-lån (Annagårdens renovering)	50 000	50 000
Kredit ÅAB 660100-77851186	1231,07	
Kredit ÅAB 660100-77869246	1078,88	
	52 310	50 000

Långfristiga skulder som förfaller senare än efter fem år	2025	2024
PAF-lån (Annagårdens renovering)	0	0
Lån från finansiella institut	121 085	
Övriga skulder (anslutningsavgifter)	32 650	32 650
Långfristiga skulder totalt	153 735	32 650

8.3.6 Resultatregleringar, passiva

Kortfristiga resultatregleringar	2025	2024
Periodisering av semesterlöner	294 385	270 654
Periodisering av löner och lönebikostnader	5 729	785
Reservering UKTA arbetsvärdering		3 829
Övriga resultatregleringar	5 315	
Resultatregleringar totalt	305 429	275 268

8.4 NOTER ANGÅENDE PERSONALEN

8.4.1 Anställda per uppgiftsområde

Antalet anställda 31.12	2025	2024	2023
Allmän förvaltning	1,8	1,8	1,8
Äldreomsorg	9,0	9,2	10,0
Undervisning och kultur	10,4	9,7	10,7
Samhällstjänster	0,9	0,7	0,7
Övrig service	5,0	4,3	4,2
Anställda totalt	27,1	25,7	27,3

8.4.2 Personalkostnader

	Bokslut 2025	Bokslut 2024
PERSONALKOSTNADER		
Personalkostnader		
Löner och arvoden	1 401 371	1 386 873
Lönebikostnader		
Pensionskostnader	275 502	252 496
Övriga lönebikostnader	34 332	25 647
Personalkostnader sammanlagt	1 711 205	1 665 016

8.4.3 Arvoden till revisorer

Revision	31.12.2025	31.12.2024
BDO Ab	2 700	2 500
Lokala revisorer	500	500
Totalt	3 200	3 000

8.4.4 Transaktioner med intressenter

Noterna ska innehålla uppgifter om kommunens transaktioner med intressenter. Uppgifterna i anslutning till transaktioner med intressenter ska innehålla följande: En beskrivning av transaktionen, transaktionens värde, intressentförhållandets natur samt annan information avseende transaktionerna som är nödvändig för att bedöma kommunens ekonomiska ställning. En kommun och en person anses vara varandras intressenter, om den ena parten kan utöva ett bestämmande inflytande över den andra eller ett betydande inflytande över beslut som gäller den andras ekonomi och affärsverksamhet eller om transaktionen kan väntas medföra synnerlig nytta eller skada för den andra parten.

Med intressent avses en juridisk person som i förhållande till kommunen har bestämmande inflytande, eller är ett intresseföretag. Till intressenter räknas därutöver: kommundirektören; ledamot och suppleant i kommunstyrelsen, ordförande och vice ordförande för andra organ i kommunen samt ledande tjänsteinnehavare.

Kommunens litenhet och geografiska läge är orsaken till att kommunen har transaktioner med en del av ledamöterna i kommunens organ.

Kommunen har köpt tjänster enligt avtal i form av näringslivssekreterare, skolskjuts, kollektivtrafik och fastighetsskötsel av enskilda näringsverksamheten Sagolik Service till ett värde av 82 793,30 euro. Sagolik Service ägare Satu Numminen var vice ordförande i kommunstyrelsen. Ledamoten har inte deltagit i beslutsfattandet i kommunen beträffande ärendet.

Kommunen har köpt tjänster samt ordnande av inköp av inventarier, byggmaterial och övrigt material till kommunens fastigheter av Kjälls Ab till ett värde av 30 064,06 euro. Kjälls Ab ägs av Kjäll Törnroos, suppleant i kommunstyrelsen. Ledamoten har inte deltagit i beslutsfattandet i kommunen beträffande ärendet.

Kommunen har köpt tjänster enligt avtal i form av fastighetsskötsel från och med 1.6.2024, bilreparationer samt ordnande av inköp av inventarier, byggmaterial och övrigt material till kommunens fastigheter av EK-Teknik Ab till ett värde av 58 492,80 euro. Ek-Teknik Ab ägs till hälften av vd Lenny Karlsson, ordförande i kommunfullmäktige. Ledamoten har inte deltagit i beslutsfattandet i kommunen beträffande ärendet.

Kommunen har köpt tjänster enligt avtal i form av lovpstjänster samt inköp av grus av enskilda näringsidkaren Kent Schåmans Transport till ett värde av 27 066,78 euro. Kent Schåmans Transport ägare Kent Schåman är suppleant i kommunstyrelsen. Ledamoten har inte deltagit i beslutsfattandet i kommunen beträffande ärendet.

Kommunen har köpt tjänster enligt avtal i form av skolskjuts av Enghamn Ab till ett värde av 21 657,89 euro. Markku Lahtinen är delägare av Enghamn Ab och är viceordförande i kommunfullmäktige. Ledamoten har inte deltagit i beslutsfattandet i kommunen beträffande ärendet.

Kommunen har köpt byggtjänster av den enskilda näringsidkaren Linus Grönvall till ett värde av 2 928,41 euro. Linus Grönvall är viceordförande i byggnadstekniska nämnden. Ledamoten har inte deltagit i beslutsfattandet i kommunen beträffande ärendet.

Kommunen har köpt tjänster enligt avtal i form av tjänster inom avfallshanteringen av enskilda näringsidkaren Fritz Lundgren till ett värde av 1 382,49 euro. Fritz Lundgren är ledamot i kommunstyrelsen. Ledamoten har inte deltagit i beslutsfattandet i kommunen beträffande ärendet.

8.5 NOTER OM SÄKERHETER OCH ANSVARSFÖRBINDELSER OCH ARRANGEMANG UTANFÖR BALANSRÄKNINGEN

8.5.1 Övriga arrangemang utanför balansräkningen

Kommunen har en osäker fordring för 2023. Försäljningsintäkter om 33 826 euro har bokförts i driften för Hemservice 2023. Fordran berör en hemkommunsersättning, på Västra Nylands välfärdsområde som i och med social- och hälsovårdsreformen fortsättningsvis är oklar. Försäljningsintäkter har ej bokförts 2024.

9 FÖRTECKNING ÖVER ANVÄNDA BOKFÖRINGSBÖCKER OCH VERIFIKATSLAG

Bokföringsböcker

Dagbok, datalistor
Huvudbok, datalistor
Bokslutsspecifikationer

Verifikatslag

Inköpsreskontra
Försäljningsreskontra
Löner
Huvudbokförings- och bokslutsverifikat
Inköpsreskontrans utbetalningar
Försäljningsreskontrans inbetalningar
Anläggningsjournal

Nr-serie

LEVB25
KUNDFB25
LÖN25
RED25
UTB25
REF25
ATJOUR25

10 BOKSLUTETS UNDERSKRIFTER

Kumlinge den 6 maj 2026

Kommunstyrelsen i Kumlinge

Gun-Mari Lindholm
Ordförande

Johan Sandberg
Vice ordförande

Carola Eklund
Ledamot

Beata Enqvist
Ledamot

Fritz Lundgren
Ledamot

Anders Wikström
Kommundirektör

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

Kumlinge den 26 maj 2026

Andreas Holmgård
BDO Audiator Ab

Kjell Peter Söderlund

Maria Malmberg