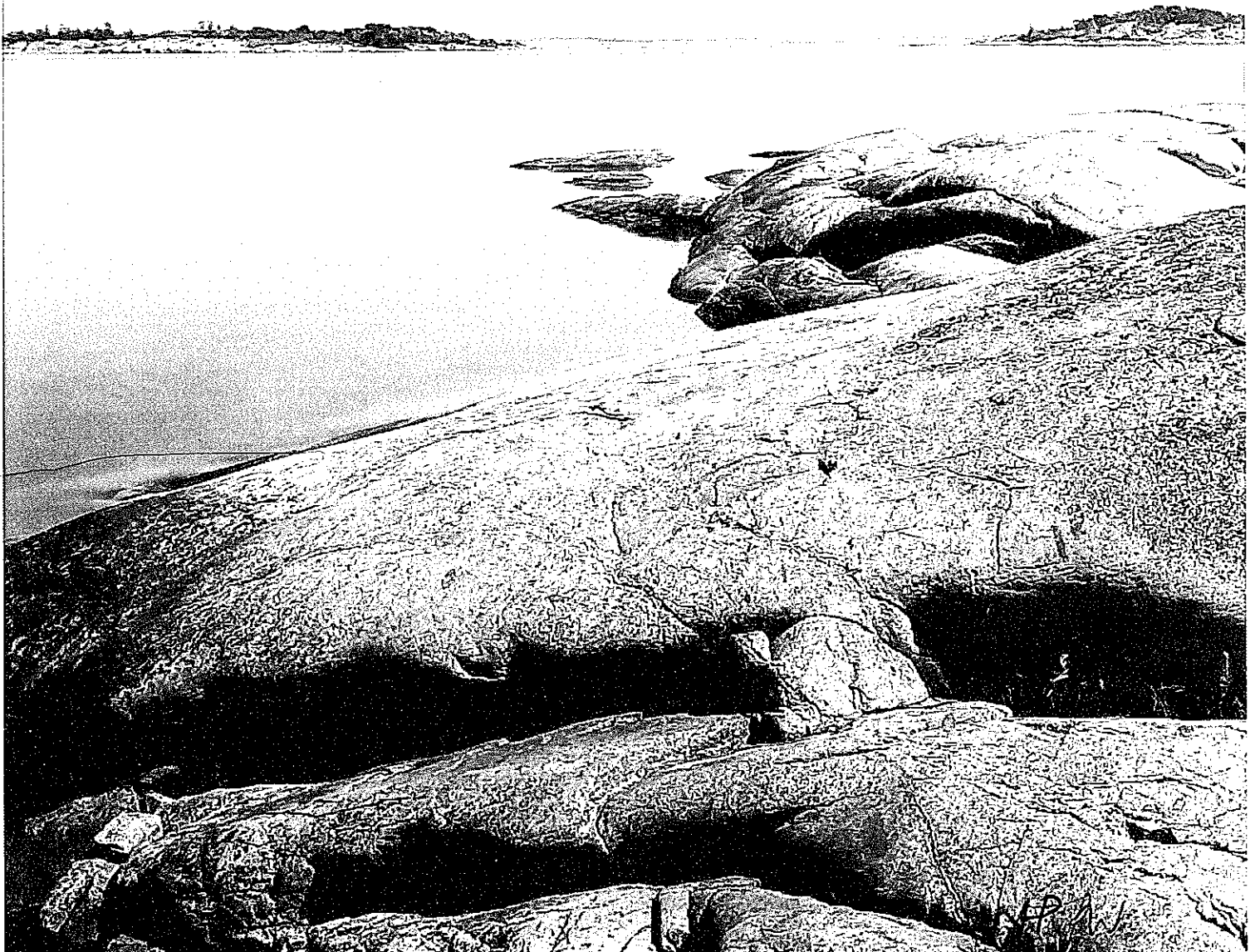




Kumlunge kommun

BOKSLUT OCH VERKSAMHETSBERÄTTELSE FÖR ÅR 2024

**Godkänd av styrelsen 29.4.2025
Godkänd av fullmäktige x.x.2025**



INNEHÅLLSFÖRTECKNING

| | | |
|-------|--|----|
| 1 | Viktiga händelser i verksamhet och ekonomi | 4 |
| 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 | 13 |
| 2.1 | Resultaträkning och nyckeltal | |
| 2.2 | Finansieringsanalys och nyckeltal | |
| 2.3 | Balansräkning och nyckeltal | |
| 2.4 | Totala inkomster och utgifter | |
| 3 | Kommunkoncern | 16 |
| 4 | Behandling av räkenskapsperiodens resultat | 16 |
| 5 | Detaljerat budgetutfall | 17 |
| 5.1 | Sammandrag driften | |
| 5.2 | Sammandrag driften per uppgiftsområde | |
| 5.3 | Resultaträkning | |
| 5.4 | Finansieringsanalys | |
| 5.5 | Specifikation över skatteinkomster och landskapsandelar | |
| 5.6 | Investeringarnas utfall | |
| 5.7 | Sammanställning över avskrivningar | |
| 6 | Verksamhetsberättelse och måluppfyllelse | 23 |
| 6.1 | Allmän förvaltning | 23 |
| 6.2 | Äldreomsorgsförvaltning | 28 |
| 6.3 | Utbildningsförvaltning | 36 |
| 6.4 | Byggnadstekniska nämnden | 54 |
| 6.5 | Näringslivsförvaltning | 70 |
| 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 | Eget kapital | |
| 8.3.4 | Långfristiga skulder | |
| 8.3.5 | 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 | 86 |
| 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 KOMMUNDIREKTÖRENS ÖVERSIKT

Osäkerheten i världen har medfört att varor och tjänster fortsatt är högt prissatta, dock har inflationen under året avtagit.

Det ekonomiska resultatet gällande landskapsandelar är acceptabelt, landskapsandelarna är för tredje året i rad aning högre, men från 2020 har landskapsandelarna endast ökat med 52 137 euro. Gällande skatteintäkter har kommunalskatterna ökat tidigare år men till följd av rytmstörning i samband med välfärdsreformen i riket är kommunalskatten 2024 61 710 euro mindre än bokslut 2020. Sett till räkenskapsperiodens resultat kan konstateras att årsbidraget (-193 472 euro) och resultatet (-350 199 euro) blev negativt, som budgeterat. Skattesatsen har 2024 höjts från 18,5 till 19,0 procent för att förbättra resultatet. Det faktum att resultatet efter avskrivningar (156 728 euro) trots allt blev 394 698 euro bättre än budgeterat beror till cirka hälften på att personalrekryteringen av byggnadsinspektör/kommuntekniker och då full personalstyrka inte har lyckats upprätthållas under hela året inom barnomsorg, skola och äldreomsorg samt högre kommunalskatter och intäkter. Mindre antal externa placeringar inom äldreomsorgen är även en orsakerna till ett bättre resultat än budgeterat. Intäkter är 117 496 euro bättre än budgeterat till följd av högre ersättning för personer med tillfälligt skydd 2022-23 samt högre avgiftsintäkter 41 864 euro inom äldreomsorgen 53 531 euro

Kommunen har under 2024 haft en låg investeringsgrad, 47 126 euro. De största investeringarna är ett nytt ekonomisystem, ombyggnad av centralkök och uteförråd Annagårdens daghem. Den störst budgeterade investeringen för utbyggnad av daghemmet har ej genomförts 2024.

Förvaltningsreformen har implementerats under 2024 och fördjupningspersoner i kommunstyrelsen har valts för de olika förvaltningarna för att fungera som kontaktperson mellan förvaltningen/verksamheten och kommunstyrelsen samt kommuninvånarna. Beslutande organ från och med 1.1.2024 är kommunfullmäktige, kommunstyrelsen, byggnadstekniska nämnden och centralvalnämnden. Alla förvaltningar förutom byggnadstekniska har kommunstyrelsen som beslutande organ.

Ny mandatperiod för lagtinget har medfört många nya lagförslag, revideringar av lagar och utredningar under 2024.

Finansieringsanalysen visar att kommunen från och med slutet av året 2024 har likvida medel om 255 763 euro vilket är bättre än budgeterat. Kommunen lämnade in ansökan om tillfälligt likviditetstöd i december 2024 för 6 månader men till följd av förbättrad likviditet fick kommunen avslag på sin ansökan.

Rekrytering av ny byggnadsinspektör/kommuntekniker inleddes maj 2024, ny tjänsteman rekryterades i september 2024.

Havsbaserad vindkraft har präglat arbetet och diskussioner under året för förtroendevalda, kommundirektör och kommuninvånare. I mars 2024 höll landskapsregeringen avgränsningssamråd och kommunerna gav i april utlåtande på samrådsunderlag och medverkan- och informationsplan. Kumlinge kommuns representanter från den kommunal referensgruppens för havsbaserad vindkraft besökte i september kommunerna Björneborg och Korsnäs för att få insikter och information kring havsbaserad vindkraft.

Ålands landskapsregeringen påbörjade hösten 2023 arbete med Norra färjefästet och Kastörsbron vilka förväntas vara klara maj 2025. Projektet medför en viss samordning

AP Rn

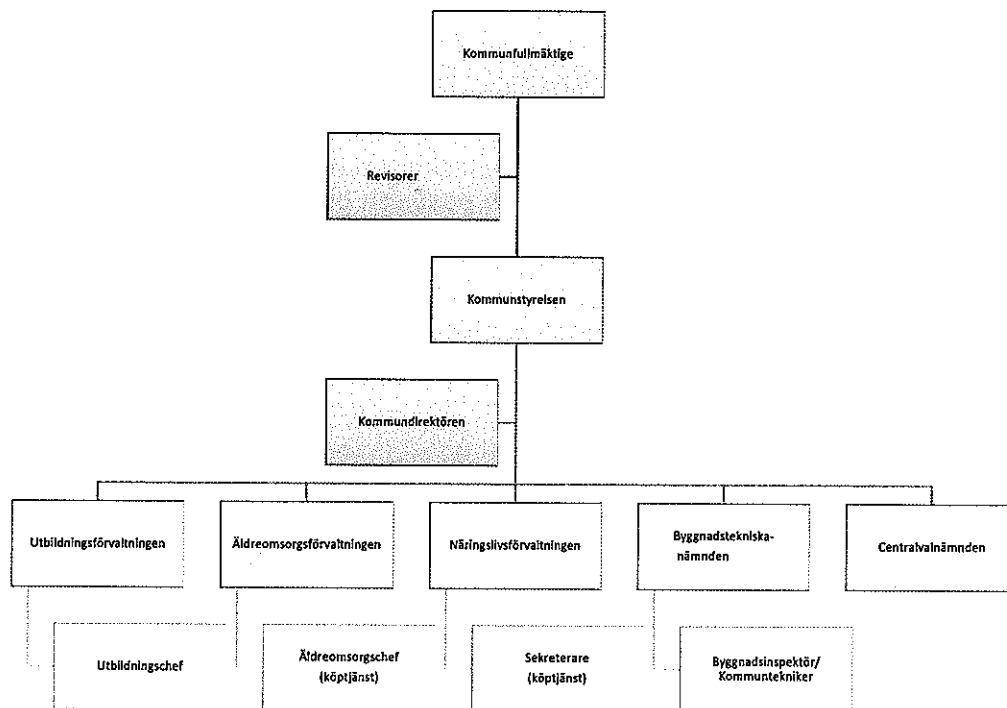
från trafikarbetsgruppen i Kumlinge kommun för information och planering vid avstängning av vägar, minskade färjeturer, turer utan bil och dylikt.

Befolkningen har 2024 minskat med 17 personer. Yttre skärgården behöver få en starkare livskraft och en förhoppning finns att landskapsregeringen möjliggör infrastruktur och decentralisering som resulterar i ökad möjlighet att bo och försörja sig i skärgårdskommunerna. Kommunen har fortfarande ett relativt bra antal barn inom barnomsorgen och skola samt arbetsplatser, vilket är positivt. Arbetsplatser på Kumlinge minskar dock. Årsverken inom kommunen har minskat med 1,67 från 27,32 till 25,67 och anställda med 1,0 från 34 till 33. Även inom post och bank har arbetsplatser under året minskat med 1,1 anställda vilket är negativt för möjligheten att bo och försörja sig i kommunen. Kommunen satsar fortsatt på åtgärder för inflyttning och trivsel i kommunen. Fredagsträffar för seniorer som delfinansierats av Leader har varit ett uppskattat projekt i kommunen. Kommunen erbjuder Vårholms bostadstomter till salu för 1 euro, vilket även fortsätter under 2025 för att främja inflyttning i kommunen.

Marika Blomqvist,
Kommundirektör



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.

17
Pw

1.3 DEN ALLMÄNNA EKONOMISKA UTVECKLINGEN OCH UTVECKLINGEN INOM KOMMUNENS OMRÅDE

Inflationen har under 2024 bromsats in. Energipriserna sjönk redan under andra halvåret 2023 och bostadsräntor har sedan fjärde kvartalet 2024 en sänkande effekt på inflationen. Inflationen var januari 2024 4,1 procent och december 2024 1,5 procent.

Det osäkra världsläget med turbulens kring tullar, situationen i Ukraina och Mellanöstern gör att ekonomisk tillväxt revideras neråt. Åländska BNP-tillväxten för 2024 beräknas ha bibehållit en positiv tillväxt på tre procent.

Lönejusteringar fortsätter att påverka kostnadssidan inom kommunerna, men medför även högre inkomstskatteintäkter.

Tre åländska kommuner har 2024 sökt om tillfälligt likviditetsstöd däribland Kumlinge kommun. Kumlinge kommun fick dock avslag till följd av att likviditeten december 2024-maj 2025 förväntas vara bättre än tidigare prognos.

Arbetslösheten på Åland låg 2024 i genomsnitt på 4,6 procent. ÅSUB prognostiserar 5,4 procent relativ arbetslöshet 2025 följt av 5,2 och 4,9 procent därpå följande år.

Invånarantal

| | 2024 | 2023 | 2022 | 2021 | 2020 | 2019 | 2018 | 2017 | 2016 | 2015 | 2014 |
|-------------------------------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|
| Invånare Kumlinge 31.12 | 273 | 290 | 306 | 313 | 307 | 314 | 315 | 314 | 308 | 317 | 328 |
| Invånarantal årlig förändring | -5,9 % | -5,2 % | -2,2 % | 2,0 % | -2,2 % | -0,3 % | 0,3 % | 1,9 % | -2,8 % | -3,4 % | -0,6 % |
| Invånare Åland 31.12 | 30 710 | 30 547 | 30 359 | 30 344 | 30 129 | 29 884 | 29 789 | 29 489 | 29 214 | 28 983 | 28 916 |
| Invånarantal årlig förändring | 0,5 % | 0,6 % | 0,0 % | 0,7 % | 0,8 % | 0,3 % | 1,0 % | 0,9 % | 0,8 % | 0,2 % | 0,9 % |

Arbetslösheten

| | 2024 | 2023 | 2022 | 2021 | 2020 | 2019 | 2018 | 2017 | 2016 | 2015 | 2014 |
|--|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|
| Arbetslösa arbetssökande, Kumlinge | 4 | 2 | 2 | 8 | 7 | 3 | 5 | 5 | 5 | 7 | 8 |
| Relativt arbetslöshetstal, %, Kumlinge | 2,5 | 1,1 | 1,6 | 5,3 | 5,0 | 2,2 | 3,3 | 2,9 | 3,3 | 4,2 | 5,0 |
| Relativt arbetslöshetstal, %, Åland | 4,6 | 4,2 | 4,5 | 6,8 | 9,5 | 3,5 | 3,5 | 3,6 | 3,7 | 3,8 | 4 |

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.

Utvecklingen av skatteinkomsterna 2019 – 2024

| | 2024 | 2023 | 2022 | 2021 | 2020 | 2019 |
|-------------------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| Kommunalskatt | 1 095 683 | 1 219 165 | 1 133 168 | 1 108 039 | 1 157 393 | 1 003 312 |
| Andel av samfundsskatt | 14 958 | 10 731 | 9 216 | 7 535 | 5 116 | 3 584 |
| Fastighetsskatt | 110 399 | 109 751 | 107 532 | 103 420 | 91 988 | 96 855 |
| Källskatt | 6 537 | 6 898 | 6 154 | 5 093 | 5 409 | 4 528 |
| Skatteinkomster totalt | 1 227 576 | 1 346 545 | 1 256 070 | 1 224 087 | 1 259 907 | 1 108 279 |
| Inkomstskattesats | 19,0 % | 18,5 % | 18,5 % | 18,5 % | 18,5 % | 18,5 % |

Utvecklingen av landskapsandelarna 2019 - 2024

| | 2024 | 2023 | 2022 | 2021 | 2020 | 2019 |
|--------------------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| LS-andel socialvård | 259 199 | 235 165 | 279 985 | 222 957 | 293 323 | 252 855 |
| LS-andel grundskola | 251 481 | 246 049 | 240 740 | 216 810 | 205 198 | 244 028 |
| LS-andel barnomsorg | 72 109 | 82 375 | 74 871 | 64 731 | | |
| LS-andel kultur | 5 266 | 5 128 | 4 853 | 4 863 | 4 793 | 4 734 |
| Skattekompletteringar | 294 028 | 287 747 | 290 024 | 318 047 | 327 878 | 325 362 |
| Kompensationer | 61 760 | 58 772 | -617 | 17 646 | 70 836 | 47 655 |
| Landskapsandelar totalt | 943 843 | 915 236 | 889 857 | 845 054 | 891 706 | 853 991 |

AP RW

Verksamhetsbidrag per uppgiftsområde åren 2019 – 2024

| | 2024 | 2023 | 2022 | 2021 | 2020 | 2019 |
|-----------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| ALLMÄN FÖRVALTNING | -450 907 | -421 181 | -409 567 | -408 553 | -120 122 | -152 303 |
| Allmän förvaltning | -165 772 | -143 562 | -152 963 | -158 504 | -120 122 | -152 303 |
| Kommunernas socialtjänst kf | -285 135 | -277 619 | -256 604 | -250 049 | | |
| ÄLDREOMSORGEN | -656 088 | -670 649 | -524 892 | -515 709 | -610 369 | -513 777 |
| Äldreomsorgskansliet | -24 556 | -34 756 | -33 303 | -35 418 | -60 521 | -54 700 |
| Service på en institution | -133 177 | -155 826 | -93 316 | -93 958 | -101 250 | -34 535 |
| Hemservice | -505 444 | -542 374 | -479 045 | -470 741 | -420 082 | -321 690 |
| Annan service för äldre personer | 7 089 | 62 307 | 80 771 | 84 408 | 81 202 | 77 442 |
| Övergått till KST fr 2021 | | | | | -109 718 | -180 295 |
| BILDNINGSVÄSENDET | -921 426 | -957 024 | -914 405 | -958 418 | -864 986 | -836 459 |
| Bildningsnämndens kansli | -41 652 | -57 349 | -40 058 | -49 982 | -35 106 | -32 171 |
| Barnomsorg i daghem | -160 345 | -152 104 | -152 381 | -168 844 | -124 708 | -128 764 |
| Övrig barnomsorg | -28 756 | -26 276 | -19 179 | -17 137 | -26 139 | -14 973 |
| Bibliotek, kultur och bildning | -40 156 | -39 873 | -40 738 | -34 622 | -35 925 | -40 633 |
| Idrott, fritid och ungdom | -3 165 | -2 986 | -4 475 | -2 973 | -2 334 | -3 476 |
| Centralkök | -221 599 | -210 714 | -197 354 | -208 425 | -203 874 | -173 533 |
| Kollektivtrafik | -6 760 | -5 702 | -3 737 | -3 740 | -4 230 | -2 955 |
| Kumlinge skola | -418 993 | -462 020 | -456 484 | -472 695 | -432 671 | -439 954 |
| BYGGNADSTEKNISKA NÄMNDEN | -313 071 | -326 803 | -286 576 | -277 738 | -210 356 | -229 789 |
| Planering och teknisk förvaltning | -26 237 | -36 348 | -27 529 | -32 882 | -33 646 | -27 851 |
| Byggnadstillsyn | -5 954 | -10 302 | -2 738 | -4 299 | -3 721 | 38 |
| Miljövård | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Trafikleder | -22 376 | -22 436 | -30 334 | -28 870 | -22 673 | -21 946 |
| Idrotts- och fritidsanläggningar | -20 884 | -15 054 | -12 072 | -9 213 | -11 326 | -12 369 |
| Räddningsväsendet | -26 313 | -24 030 | -22 140 | -25 721 | -15 075 | -21 705 |
| Byggnader och lokaler | -182 565 | -190 634 | -170 578 | -156 543 | -132 950 | -144 706 |
| Vatten och avlopp | -15 107 | -18 566 | -19 197 | -15 598 | -11 544 | -6 858 |
| Avfallshantering | -12 447 | -8 386 | -969 | -734 | 26 874 | 9 081 |
| Hamnar | -1 188 | -1 046 | -1 020 | -3 878 | -6 295 | -3 473 |
| NÄRINGSLIV | -25 272 | -34 920 | -25 539 | -32 448 | -37 660 | -31 797 |
| Lantbrukssekreteraren | -928 | -947 | -688 | -483 | -1 032 | -1 233 |
| Främjande av näringslivet | -24 344 | -33 974 | -24 851 | -31 965 | -36 628 | -30 564 |
| Verksamhetsbidrag | -2 366 765 | -2 410 578 | -2 160 979 | -2 192 866 | -1 843 493 | -1 764 125 |

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.

1.5 KOMMUNENS PERSONAL

| | | 31.12.2024 | 31.12.2023 |
|--------------------|------------------------|-------------------|-------------------|
| Allmän förvaltning | Kommundirektör | 0,80 | 0,80 |
| | Byråsekreterare | 1,00 | 1,00 |
| Utbildningskanslie | Utbildningschef | 0,60 | 0,60 |
| Barnomsorg | Daghemsföreståndare | 1,00 | 0,88 |
| | Lärare i barnomsorg | 1,31 | 1,31 |
| | Barnskötare | 0,82 | 1,22 |
| Centralkök | Husmor | 0,88 | 0,88 |
| | Kock | 0,88 | 0,76 |
| | Köksbiträde | 0,98 | 1,00 |
| Hemservice | Föreståndare | 0,80 | 0,78 |
| | Ansvarig närvårdare | 1,00 | 1,00 |
| | Närvårdare | 5,62 | 4,42 |
| | Vårdare behörig f närv | 0,65 | |
| | Hemhjälpare | 1,11 | 2,84 |
| | Omsorgsassistent | | 0,92 |
| Kumlinge skola | Lärare | 5,41 | 6,11 |
| | Kurator | 0,05 | 0,05 |
| Bibliotek | Bibliotekssekreterare | 0,44 | 0,44 |
| | Lokalvårdare | 0,06 | 0,06 |
| Byggnadstekniska | Kommuntekniker | 0,70 | 0,70 |
| Fastigheter | Lokalvårdare | 1,55 | 1,55 |
| | | 25,67 | 27,32 |

Antalet unika personer i kommunens anställning per den 31.12.2024 var 34 stycken, varav 31 personer var i aktivt arbete.

Motsvarande siffror per den 31.12.2023 var 35 personer i kommunens anställning varav 33 personer i aktivt arbete.

Frånvaro

| | 2024 | 2023 | 2022 |
|---------------------|-------------|-------------|-------------|
| Antal kalenderdagar | | | |
| Sjukfrånvaro | 454 | 250 | 425 |
| Vård av sjukt barn | 6 | 17 | 9 |
| Läkarbesök | 26 | 17 | 8 |
| Offentliga uppdrag | | | |
| Tjänstledighet | 371 | 454 | 216 |
| Annat jobb internt | 194 | 882 | 1140 |
| Studieledighet | 446 | 250 | 49 |
| Föräldraledighet | 0 | 201 | 509 |
| Vårdledighet | 0 | 456 | 406 |
| | 1497 | 2527 | 2762 |

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.

Pfw

2 RÄKENSKAPSPERIODENS RESULTAT OCH FINANSIERINGEN AV VERKSAMHETEN

2.1 RESULTATRÄKNING OCH NYCKELTAL

| | Bokslut 2024 | Bokslut 2023 |
|-------------------------------------|-------------------|-------------------|
| Verksamhetsintäkter | 502 506 | 410 304 |
| Verksamhetskostnader | -2 869 270 | -2 820 882 |
| VERKSAMHETS BIDRAG | -2 366 765 | -2 410 578 |
| Skatteinkomster | 1 227 576 | 1 346 545 |
| Landskapsandelar | 943 843 | 915 236 |
| Ränteinkomster | 9 405 | 3 000 |
| Ränteutgifter | -7 875 | -9 375 |
| Övriga finansiella poster | 344 | 725 |
| ÅRS BIDRAG | -193 472 | -154 447 |
| Avskrivningar | -156 728 | -155 374 |
| Extraordinära kostnader | | -200 000 |
| RÄKENSKAPSPERIODENS RESULTAT | -350 199 | -509 821 |

Resultaträkningens nyckeltal

| | 2024 | 2023 |
|---|------|------|
| Verksamhetsintäkter/Verksamhetskostnader, % | 17,5 | 14,5 |
| Årsbidrag/Avskrivningar, % | -123 | -99 |
| Årsbidrag, euro/invånare | -709 | -533 |
| Invånarantal 31.12 | 273 | 290 |

2.2 FINANSIERINGSANALYS OCH NYCKELTAL

| | Bokslut 2024 | Bokslut 2023 |
|--|-------------------------|-------------------------|
| Kassaflödet i verksamheten | | |
| Årsbidrag | -193 472 | -154 447 |
| Extraordinära poster | | -200 000 |
| Korrektivposter till internt tillförda medel | | |
| Kassaflödet för investeringarnas del | | |
| Investeringsutgifter | -47 126 | -97 385 |
| Finansieringsandelar för investeringsutgifter | | 9 650 |
| Försäljningsinkomster av tillgångar bland bestående aktiva | 3 375 | |
| Verksamhetens och investeringarnas kassaflöde | -237 223 | -442 181 |
| Kassaflödet för finansieringens del | | |
| Förändringar i utlåningen | | |
| Ökning av utlåning | | |
| Minskning av utlåning | | 200 000 |
| Förändring i lånebeståndet | | |
| Ökning av långfristiga lån | | |
| Minskning av långfristiga lån | -50 000 | -50 000 |
| Förändring av kortfristiga lån | | |
| Förändringar av eget kapital | | |
| Övriga förändringar av likviditeten | | |
| Förändringar av förvaldade medel och förvaltad kapital | | |
| Förändringar av omsättningstillgångar | 79 | 197 |
| Förändringar av fordringar | -11 491 | -19 165 |
| Förändringar av räntefria skulder | 35 690 | 22 462 |
| Kassaflödet för finansieringens del | -25 722 | 153 494 |
| Förändring av likvida medel | -262 945 | -288 687 |
| Likvida medel 31.12 | 255 763 | 518 707 |
| Likvida medel 1.1. | 518 707 | 807 394 |

| | | |
|---|--------|--------|
| Verksamh. och investeringarnas kassaflöde under 5 år, 1000€ | -817 | -652 |
| Intern finansiering av inv., % | -411 % | -176 % |
| Låneskötselbidrag | -3,21 | -2,44 |
| Likviditet, kassadagar | 31 | 64 |
| Invånarantal | 273 | 290 |

2.3 BALANSRÄKNING OCH NYCKELTAL

| AKTIVA | 31.12.2024 | 31.12.2023 |
|---|-------------------|-------------------|
| A BESTÅENDE AKTIVA | 1 996 334 | 2 109 311 |
| I Immateriella tillgångar | 14 742 | 5 512 |
| 1. Immateriella tillgångar | 14 742 | 5 512 |
| II Materiella tillgångar | 1 806 325 | 1 928 532 |
| 1. Mark- och vattenområden | 117 315 | 120 690 |
| 2. Byggnader | 1 502 294 | 1 582 816 |
| 3. Fasta konstruktioner och anordningar | 169 577 | 204 765 |
| 4. Maskiner och inventarier | 17 138 | 20 262 |
| II Placeringar | 175 267 | 175 267 |
| 1. Aktier och andelar | 168 165 | 168 165 |
| 2. Övriga fordringar | 7 102 | 7 102 |
| C RÖRLIGA AKTIVA | 439 238 | 690 771 |
| I Omsättningstillgångar | 118 | 197 |
| 1. Övriga omsättningstillgångar | 118 | 197 |
| II Fordringar | 183 357 | 171 866 |
| Långfristiga fordringar | 11 761 | 11 761 |
| 1. Lånefordringar | 0 | 0 |
| 2. Övriga fordringar | 11 761 | 11 761 |
| Kortfristiga fordringar | 171 596 | 160 105 |
| 1. Kundfordringar | 85 762 | 88 425 |
| 2. Övriga fordringar | 85 834 | 71 680 |
| 3. Resultatregleringar | 0 | 0 |
| IV Kassa och bank | 255 763 | 518 707 |
| AKTIVA SAMMANLAGT | 2 435 572 | 2 800 081 |
| PASSIVA | 31.12.2024 | 31.12.2023 |
| A EGET KAPITAL | 1 670 892 | 2 021 091 |
| I Grundkapital | 705 069 | 705 069 |
| IV Överskott från tidigare räkenskapsperioder | 1 316 022 | 1 825 843 |
| V Räkenskapsperiodens underskott | -350 199 | -509 821 |
| D FÖRVALTAT KAPITAL | 2 279 | 2 279 |
| 1. Donationsfondernas kapital | 2 279 | 2 279 |
| E FRÄMMANDE KAPITAL | 762 401 | 776 711 |
| I Långfristigt | 223 579 | 272 110 |
| 1. Lån från offentliga samfund | 175 000 | 225 000 |
| 2. Övriga skulder | 48 579 | 47 110 |
| II Kortfristigt | 538 822 | 504 601 |
| 1. Lån från offentliga samfund | 50 000 | 50 000 |
| 2. Erhållna förskott | 2 779 | 356 |
| 3. Skulder till leverantörer | 131 907 | 109 670 |
| 4. Övriga skulder | 78 508 | 76 451 |
| 5. Resultatregleringar | 275 628 | 268 125 |
| PASSIVA SAMMANLAGT | 2 435 572 | 2 800 081 |

Pfw

| | 2024 | 2023 |
|---|-------|-------|
| Soliditetsgrad, % | 68,7 | 72,2 |
| Relativ skuldsättningsgrad, % | 28 | 29 |
| Ackumulerat överskott/underskott, 1000 e | 966 | 1 316 |
| Ackumulerat överskott/underskott, euro/inv. | 3 538 | 4 538 |
| Lånestock 31.12, 1000 e | 225 | 275 |
| Lånestock 31.12, euro/inv. | 824 | 948 |
| Lånefordringar, 1000 e | 0 | 0 |
| Invånarantal | 273 | 290 |

2.4 TOTALA INKOMSTER OCH UTGIFTER

| Inkomster | | Utgifter | |
|---|------------------|-----------------------------------|------------------|
| Verksamhet | | Verksamhet | |
| Verksamhetsintäkter | 502 506 | Verksamhetskostnader | 2 869 270 |
| Skatteinkomster | 1 227 576 | Räntekostnader | 7 875 |
| Landskapsandelar | 943 843 | Övriga finansiella kostnader | 666 |
| Ränteintäkter | 9 405 | Extra ordinära kostnader | |
| Övriga finansiella intäkter | 1 010 | Investeringar | |
| Investeringar | | Investeringsutgifter | 47 126 |
| Finansieringsandelar | 0 | Finansieringsverksamhet | 0 |
| Inkomster från försäljning av tillgångar bland bestående aktiva | 3 375 | Minskning av långfristiga lån | 50 000 |
| | 0 | | |
| Totala inkomster sammanlagt | 2 687 715 | Totala utgifter sammanlagt | 2 974 938 |

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 2024.

Kommunstyrelsen föreslår att periodens resultat -350 199,43 euro överförs till det egna kapitalet.

5 DETALJERAT BUDGETUTFALL

5.1 SAMMANDRAG DRIFTEN

| | Bokslut 2023 | Ursprunglig budget 2024 | Förändrad budget 2024 | Slutlig budget 2024 | Bokslut 2024 | Bruks- grad | Av- vikelse € |
|---|-------------------|-------------------------------|-----------------------------|---------------------------|-------------------|----------------|------------------|
| VERKSAMHETENS INTÄKTER | | | | | | | |
| Försäljningsintäkter | 180 705 | 156 290 | | 156 290 | 162 559 | 104,0 % | -6 269 |
| Avgiftsintäkter | 148 324 | 152 900 | | 152 900 | 202 593 | 132,5 % | -49 693 |
| Understöd och bidrag | 31 628 | 30 180 | | 30 180 | 81 505 | 270,1 % | -51 325 |
| Övriga verksamhetsintäkter | 52 170 | 45 640 | | 45 640 | 55 848 | 122,4 % | -10 208 |
| VERKSAMHETENS INTÄKTER | 412 827 | 385 010 | | 385 010 | 502 506 | 130,5 % | -117 496 |
| VERKSAMHETENS KOSTNADER | | | | | | | |
| Personalkostnader | -1 600 415 | -1 762 770 | | -1 762 770 | -1 665 016 | 94,5 % | -97 754 |
| Köp av tjänster | -922 777 | -981 969 | | -981 969 | -918 580 | 93,5 % | -63 389 |
| Material, förnödenheter och var | -239 180 | -231 240 | | -231 240 | -233 276 | 100,9 % | 2 036 |
| Understöd | -29 979 | -40 880 | -8 000 | -48 880 | -33 343 | 68,2 % | -15 537 |
| Övriga verksamhetskostnader | -31 055 | -13 760 | | -13 760 | -19 055 | 138,5 % | 5 295 |
| VERKSAMHETENS KOSTNADER | -2 823 405 | -3 030 619 | -8 000 | -3 038 619 | -2 869 270 | 94,4 % | -169 349 |
| VERKSAMHETS BIDRAG | -2 410 578 | -2 645 609 | -8 000 | -2 653 609 | -2 366 765 | 89,2 % | -286 844 |
| AVSKRIVNINGAR OCH NEDSKRIVNINGAR | -155 374 | -166 500 | | -166 500 | -156 728 | 94,1 % | -9 772 |
| Interna poster, intäkter | 678 842 | 735 015 | | 735 015 | 724 657 | 98,6 % | 10 358 |
| Interna poster, kostnader | -678 842 | -735 015 | | -735 015 | -724 657 | 98,6 % | -10 358 |
| Interna poster | 0 | 0 | | 0 | 0 | 0,0 % | 0 |
| Nettodriftskostnad | -2 565 952 | -2 812 109 | -8 000 | -2 820 109 | -2 523 492 | 89,5 % | -296 617 |

5.2 SAMMANDRAG DRIFTEN PER UPPGIFTSOMRÅDE

| | Bokslut 2023 | Budget 2024 | Budgetändring | Bokslut 2024 | Utfall % |
|---|-----------------|-----------------|---------------|-----------------|----------------|
| ALLMÄN FÖRVALTNING | -421 181 | -478 639 | | -450 907 | 94,2 % |
| Allmän förvaltning | -143 562 | -186 280 | | -165 772 | 89,0 % |
| VERKSAMHETENS INTÄKTER | 12 485 | 11 400 | | 29 633 | 259,9 % |
| VERKSAMHETENS KOSTNADER | -156 047 | -197 680 | | -195 405 | 98,8 % |
| Kommunernas socialtjänst | -277 619 | -292 359 | | -285 135 | 97,5 % |
| VERKSAMHETENS KOSTNADER | -277 619 | -292 359 | | -285 135 | 97,5 % |
| ÄLDREOMSORGEN | -670 649 | -817 150 | | -656 088 | 80,3 % |
| Äldreomsorgsförvaltning | -34 756 | -25 850 | | -24 556 | 95,0 % |
| VERKSAMHETENS INTÄKTER | | | | 110 | |
| VERKSAMHETENS KOSTNADER | -34 756 | -25 850 | | -24 667 | 95,4 % |
| Service på en institution | -155 826 | -197 220 | | -133 177 | 67,5 % |
| VERKSAMHETENS INTÄKTER | 5 531 | | | 12 956 | |
| VERKSAMHETENS KOSTNADER | -161 358 | -197 220 | | -146 133 | 74,1 % |
| Hemservice | -542 374 | -578 945 | | -505 444 | 87,3 % |
| VERKSAMHETENS INTÄKTER | 101 105 | 162 390 | | 163 063 | 100,4 % |
| VERKSAMHETENS KOSTNADER | -643 479 | -741 335 | | -668 507 | 90,2 % |
| Annan service för äldre personer | 62 307 | -15 135 | | 7 089 | -46,8 % |
| VERKSAMHETENS INTÄKTER | 96 308 | 39 200 | | 43 678 | 111,4 % |
| VERKSAMHETENS KOSTNADER | -34 001 | -54 335 | | -36 589 | 67,3 % |

FORTSÄTTNING VERKSAMHETS BIDRAG PER UPPGIFTSOMRÅDE

| | | | | | |
|--|-------------------|-------------------|------------------|-------------------|----------------|
| BILDNINGSVÄSENDET | -957 024 | -1 017 900 | -921 426 | 90,5 % | |
| Utbildningskansli | -57 349 | -40 600 | -41 652 | 102,6 % | |
| VERKSAMHETENS KOSTNADER | -57 349 | -40 600 | -41 652 | 102,6 % | |
| Barnomsorg i daghem | -152 104 | -177 900 | -160 345 | 90,1 % | |
| VERKSAMHETENS INTÄKTER | 12 419 | 13 000 | 12 339 | 94,9 % | |
| VERKSAMHETENS KOSTNADER | -164 523 | -190 900 | -172 685 | 90,5 % | |
| Övrig barnomsorg | -26 276 | -32 220 | -28 756 | 89,2 % | |
| VERKSAMHETENS INTÄKTER | 861 | 2 100 | 2 354 | 112,1 % | |
| VERKSAMHETENS KOSTNADER | -27 137 | -34 320 | -31 110 | 90,6 % | |
| Bibliotek, kultur och bildning | -39 873 | -42 050 | -40 156 | 95,5 % | |
| VERKSAMHETENS INTÄKTER | 620 | 1 000 | | | |
| VERKSAMHETENS KOSTNADER | -40 493 | -43 050 | -40 156 | 93,3 % | |
| Idrott, fritid och ungdom | -2 986 | -3 840 | -3 165 | 82,4 % | |
| VERKSAMHETENS INTÄKTER | 39 | | 364 | | |
| VERKSAMHETENS KOSTNADER | -3 025 | -3 840 | -3 529 | 91,9 % | |
| Centralkök | -210 714 | -229 290 | -221 599 | 96,6 % | |
| VERKSAMHETENS INTÄKTER | 15 436 | 500 | 9 696 | 1939,2 % | |
| VERKSAMHETENS KOSTNADER | -226 150 | -229 790 | -231 295 | 100,7 % | |
| Kollektivtrafik | -5 702 | -4 320 | -6 760 | 156,5 % | |
| VERKSAMHETENS INTÄKTER | 22 810 | 17 280 | 27 044 | 156,5 % | |
| VERKSAMHETENS KOSTNADER | -28 512 | -21 600 | -33 804 | 156,5 % | |
| Kumlinge skola | -462 020 | -487 680 | -418 993 | 85,9 % | |
| VERKSAMHETENS INTÄKTER | 2 616 | 100 | 46 522 | 46522,3 % | |
| VERKSAMHETENS KOSTNADER | -464 637 | -487 780 | -465 516 | 95,4 % | |
| BYGGNADSTEKNISKA NÄMNDEN | -326 803 | -312 750 | -8 000,00 | -313 071 | 99,9 % |
| Planering och teknisk förvaltning | -36 348 | -29 500 | -26 237 | 88,9 % | |
| VERKSAMHETENS INTÄKTER | 24 | | 24 | | |
| VERKSAMHETENS KOSTNADER | -36 371 | -29 500 | -26 260 | 89,0 % | |
| Byggnadstillsyn | -10 302 | -7 060 | -5 954 | 84,3 % | |
| VERKSAMHETENS INTÄKTER | 5 976 | 10 000 | 7 747 | 77,5 % | |
| VERKSAMHETENS KOSTNADER | -16 278 | -17 060 | -13 701 | 80,3 % | |
| Trafikleder | -22 436 | -23 250 | -22 376 | 96,2 % | |
| VERKSAMHETENS INTÄKTER | 6 032 | 5 750 | 6 348 | 110,4 % | |
| VERKSAMHETENS KOSTNADER | -28 468 | -29 000 | -28 724 | 99,0 % | |
| Idrotts- och fritidsanläggningar | -15 054 | -20 310 | -8 000,00 | -20 884 | 102,8 % |
| VERKSAMHETENS INTÄKTER | | 150 | 344 | 229,1 % | |
| VERKSAMHETENS KOSTNADER | -15 054 | -20 460 | -8 000,00 | -21 228 | 103,8 % |
| Räddningsväsendet | -24 030 | -27 230 | -26 313 | 94,9 % | |
| VERKSAMHETENS KOSTNADER | -24 030 | -27 230 | -26 313 | 94,9 % | |
| Byggnader och lokaler | -190 634 | -186 360 | -182 565 | 98,0 % | |
| VERKSAMHETENS INTÄKTER | 13 389 | 11 890 | 13 602 | 114,4 % | |
| VERKSAMHETENS KOSTNADER | -204 023 | -198 250 | -196 167 | 98,9 % | |
| Vatten och avlopp | -18 566 | -18 670 | -15 107 | 80,9 % | |
| VERKSAMHETENS INTÄKTER | 27 903 | 21 450 | 34 753 | 162,0 % | |
| VERKSAMHETENS KOSTNADER | -46 469 | -40 120 | -49 860 | 124,3 % | |
| Avfallshantering | -8 386 | 420 | -12 447 | -2963,6 % | |
| VERKSAMHETENS INTÄKTER | 82 044 | 84 600 | 88 443 | 104,5 % | |
| VERKSAMHETENS KOSTNADER | -90 430 | -84 180 | -100 891 | 119,9 % | |
| Hamnar | -1 046 | -790 | -1 188 | 150,4 % | |
| VERKSAMHETENS INTÄKTER | 200 | 300 | 200 | 66,7 % | |
| VERKSAMHETENS KOSTNADER | -1 246 | -1 090 | -1 388 | 127,4 % | |
| NÄRINGS LIV OCH TRAFIK | -34 920 | -27 170 | -25 272 | 93,0 % | |
| Lantbrukssekreteraren | -947 | -900 | -928 | 103,1 % | |
| VERKSAMHETENS INTÄKTER | 1 183 | 1 100 | 1 120 | 101,8 % | |
| VERKSAMHETENS KOSTNADER | -2 130 | -2 000 | -2 048 | 102,4 % | |
| Främjande av näringslivet | -33 974 | -26 270 | -24 344 | 92,7 % | |
| VERKSAMHETENS INTÄKTER | 3 325 | 2 800 | 2 164 | 77,3 % | |
| VERKSAMHETENS KOSTNADER | -37 298 | -29 070 | -26 508 | 91,2 % | |
| Totalsumma | -2 410 578 | -2 653 609 | -8 000,00 | -2 366 765 | 89,2 % |

5.3 RESULTATRÄKNING

| | Ursprunglig budget | Budget-ändringar | Budget efter ändringar | Utfall 2024 | % | Differens |
|--|--------------------|------------------|------------------------|-------------------|--------------|----------------|
| Verksamhetsintäkter | 385 010 | 0 | 385 010 | 502 506 | 629 | 117 496 |
| Försäljningsintäkter | 156 290 | | 156 290 | 162 559 | 104,0 | 6 269 |
| Avgiftsintäkter | 152 900 | | 152 900 | 202 593 | 132,5 | 49 693 |
| Understöd och bidrag | 30 180 | | 30 180 | 81 505 | 270,1 | 51 325 |
| Övriga verksamhetsintäkter | 45 640 | | 45 640 | 55 848 | 122,4 | 10 208 |
| Verksamhetskostnader | -3 030 619 | -8 000 | -3 038 619 | -2 869 270 | 496 | 169 349 |
| Personalkostnader | -1 762 770 | | -1 762 770 | -1 665 016 | 94,5 | 97 754 |
| Löner och arvoden | -1 457 860 | | -1 457 860 | -1 386 873 | 95,1 | 70 987 |
| Pensionskostnader | -269 430 | | -269 430 | -252 496 | 93,7 | 16 934 |
| Övriga bikostnader | -35 480 | | -35 480 | -25 647 | 72,3 | 9 833 |
| Köp av tjänster | -981 969 | | -981 969 | -918 580 | 93,5 | 63 389 |
| Material, förnödenheter och varor | -231 240 | | -231 240 | -233 276 | 100,9 | -2 036 |
| Bidrag | -40 880 | -8 000 | -48 880 | -33 343 | 68,2 | 15 537 |
| Övriga verksamhetskostnader | -13 760 | | -13 760 | -19 055 | 138,5 | -5 295 |
| VERKSAMHETS BIDRAG | -2 645 609 | -8 000 | -2 653 609 | -2 366 765 | 1 125 | 286 844 |
| Skatteinkomster | 1 138 000 | | 1 138 000 | 1 227 576 | 107,9 | 89 576 |
| Landskapsandelar | 938 687 | | 938 687 | 943 843 | 100,5 | 5 156 |
| Finansiella intäkter och kostnader | | | | | | |
| Ränteinkomster | 9 405 | 0 | 9 405 | 9 405 | 100,0 | 0 |
| Övriga finansiella intäkter | 0 | | 0 | 1 010 | | 1 010 |
| Ränteutgifter | -10 880 | | -10 880 | -7 875 | 72,4 | 3 005 |
| Övriga finansiella poster | 0 | | 0 | -666 | | -666 |
| Finansiella intäkter o kostnader sammanlag | -1 475 | | -1 475 | 1 874 | -127,0 | 3 349 |
| ÅRS BIDRAG | -570 397 | -8 000 | -578 397 | -193 472 | 33,4 | 384 925 |
| Avskrivningar enligt plan | -166 500 | | -166 500 | -156 728 | 94,1 | 9 772 |
| RÄKENSKAPSPERIODENS RESULTAT | -736 897 | -8 000 | -744 897 | -350 199 | 47,0 | 394 698 |
| RÄKENSKAPSPERIODENS UNDERSKOTT | -736 897 | -8 000 | -744 897 | -350 199 | 47,0 | 394 698 |

PR

5.4 FINANSIERINGSANALYS

| | Ursprunglig budget | Budget-ändringar | Budget efter ändringar | Utfall 2024 | % | Differens |
|--|--------------------|------------------|------------------------|-----------------|--------------|-----------------|
| Kassaflödet i verksamheten | | | | | | |
| Årsbidrag | -570 397 | -8 000 | -578 397 | -193 472 | 33,4 | 384 925 |
| Extraordinära poster | | | | | | |
| Korrektivposter till internt tillförda medel | | | | | | |
| Kassaflödet för investeringarnas del | | | | | | |
| Investeringsutgifter | -221 200 | 8 000 | -213 200 | -47 126 | 22,1 | 166 074 |
| Finansieringsandelar för investeringsutgifter | | | | 3 375 | | |
| Försäljningsink. av tillg. bland bestående aktiva | | | | | | |
| Verksamhetens och investeringarnas kassaflöde | -791 597 | 0 | -791 597 | -237 223 | 30,0 | 554 374 |
| Kassaflödet för finansieringens del | | | | | | |
| Förändringar i utlåningen | | | | | | |
| Ökning av utlåning | | | | | | 0 |
| Minskning av utlåning | | | | | | 0 |
| Förändring i lånebeståndet | | | | | | 0 |
| Ökning av långfristiga lån | 271 200 | | 271 200 | | | -271 200 |
| Minskning av långfristiga lån | -50 000 | | -50 000 | -50 000 | 100,0 | 0 |
| Förändring av kortfristiga lån | | | | | | |
| Förändringar av eget kapital | | | | | | |
| Övriga förändringar av likviditeten | | | | | | |
| Förändr. förvaltade medel och förvaltad kapital | | | | | | |
| Förändringar av omsättningsstillgångar | | | | 79 | | 79 |
| Förändringar av fordringar | | | | -11 491 | | -11 491 |
| Förändringar av räntefria skulder | | | | 35 690 | | 35 690 |
| Kassaflödet för finansieringens del | 221 200 | 0 | 221 200 | -25 722 | -11,6 | -246 922 |
| Förändring av likvida medel | -570 397 | 0 | -570 397 | -262 945 | 46,1 | 307 452 |
| Förändring av likvida medel | | | | | | |
| Likvida medel 31.12 | 7 998 | | 7 998 | 255 763 | 3 197,8 | 247 765 |
| Likvida medel 1.1. | 578 395 | | 578 395 | 518 707 | 89,7 | -59 688 |

PRW

5.5 SPECIFIKATION ÖVER SKATTEINKOMSTER OCH LANDSKAPSANDELAR

| | Ursprunglig budget | Budget-ändringar | Budget efter ändringar | Utfall 2024 | % | Differens |
|--|--------------------|------------------|------------------------|------------------|------------|---------------|
| Skatter | | | | | | |
| Kommunal inkomstskatt | 1 023 000 | | 1 023 000 | 1 095 683 | 107 | 72 683 |
| Fastighetsskatt | 104 000 | | 104 000 | 110 399 | 106 | 6 399 |
| Samfundsskatt | 6 000 | | 6 000 | 14 958 | 249 | 8 958 |
| Källskatt | 5 000 | | 5 000 | 6 537 | 131 | 1 537 |
| Landskapsandelar och kompensationer | | | | | | |
| Skattekomplettering | 294 028 | | 294 028 | 294 028 | 100 | 0 |
| LR-andel skola | 250 269 | | 250 269 | 251 481 | 100 | 1 212 |
| LR-andel barnomsorg | 71 761 | | 71 761 | 72 109 | 100 | 348 |
| LR-andel socialvård | 257 950 | | 257 950 | 259 199 | 100 | 1 249 |
| LR-andel kultur | 5 241 | | 5 241 | 5 266 | 100 | 25 |
| Kompensation, grundavdraget | 53 314 | | 53 314 | 54 322 | 102 | 1 008 |
| Kompensation, resekostn.avdrag | 1 860 | | 1 860 | 2 861 | 154 | 1 001 |
| Kompensation, samfundsskatteintäkter | 4 264 | | 4 264 | 4 578 | | 314 |
| Övriga | | | | | | |
| Ränteinkomster | 9 405 | | 9 405 | 9 405 | | 0 |
| Övriga finansiella intäkter | | | 0 | 1 010 | | 1 010 |
| Räntekostnader | -10 880 | | -10 880 | -7 875 | 72 | 3 005 |
| Övriga finansiella kostnader | | | | -666 | | -666 |
| Skatter totalt | 1 138 000 | | 1 138 000 | 1 227 576 | 108 | 89 576 |
| Landskapsandelar totalt | 938 687 | | 938 687 | 943 843 | 101 | 5 156 |
| Finansieringsdelen totalt | 2 075 212 | | 2 075 212 | 2 173 293 | 105 | 98 081 |

5.6 INVESTERINGARNAS UTFALL

| | Ursprunglig budget 2024 | Budget-ändring | Budget 2024 inkl. | Utfall 2024 | % | Differens |
|--|-------------------------|----------------|-------------------|----------------|---------------|----------------|
| Investeringar | -221 200 | 8 000 | -213 200 | -47 126 | 22,1 % | 166 074 |
| 8120 Ekonomisystem | -15 700 | | -15 700 | -13 901 | 88,5 % | 1 799 |
| 8130 Kumlinge skola, altan | -9 000 | | -9 000 | | | 9 000 |
| 8131 Centralköket, ombyggnad | -10 000 | | -10 000 | -11 491 | 114,9 % | -1 491 |
| 8132 Spindelgunga, Annagårdens daghem | -4 500 | | -4 500 | -3 283 | 73,0 % | 1 217 |
| 8133 Uteförråd, Annagårdens daghem | -6 000 | | -6 000 | -10 216 | 170,3 % | -4 216 |
| 8134 Utbyggnad Annagårdens daghem | -150 000 | | -150 000 | | | 150 000 |
| 8135 Ytbärgningsutrustning | -12 000 | | -12 000 | | | 12 000 |
| 8136 Byte av ytterdörrar, kommunkansliet | -6 000 | | -6 000 | -8 234 | 137,2 % | -2 234 |
| 8137 Muddring Marskil | -8 000 | 8 000 | 0 | | | |
| Totalsumma | -221 200 | 8 000 | -213 200 | -47 126 | 22,1 % | 166 074 |

Kommunfullmäktige §2024:22 (9.4.2024)

Kommunfullmäktige beslöt att investeringsanslaget om 8 000 euro för muddring vid hopptornet ändras till driftsanslag. Pengarna ges som ett bidrag till Folkhälsan för delfinansiering av LEADER projekt gällande muddring och byggande av hopptorn.

P fw

5.7 SAMMANSTÄLLNING ÖVER AVSKRIVNINGAR

| | 1.1.2024 | ökningar | minskningar | avskrivningar under perioden | 31.12.2024 |
|---|------------------|---------------|---------------|---------------------------------|------------------|
| Datorprogram | 5 512 | 13 901 | | -4 670 | 14 742 |
| Journalssystem | 1 214 | | | -1 214 | 0 |
| Ekonomisystem | | 13 901 | | -1 738 | 12 163 |
| Schemalägningsprogram | 4 298 | | | -1 719 | 2 579 |
| Mark- och vattenområden | 119 872 | | -3 375 | | 116 497 |
| Anslutningsavgifter | 818 | | | | 818 |
| Byggnader | 1 582 816 | 29 941 | | -110 463 | 1 502 294 |
| Förvaltnings- och ekonomibyggnader | 1 574 318 | 29 941 | | -108 666 | 1 495 593 |
| Annagården | 1 181 599 | | | -56 267 | 1 125 333 |
| avloppsrening | 5 508 | | | -847 | 4 660 |
| vattenrening | 12 307 | | | -912 | 11 395 |
| reservkraft | 12 067 | | | -2 413 | 9 653 |
| solfångare | 5 778 | | | -1 156 | 4 623 |
| luftvärmepumpar | 21 947 | | | -4 389 | 17 557 |
| diskmaskin, ugn | 7 771 | | | -2 331 | 5 440 |
| skyddstak, daghem | 2 700 | | | -132 | 2 568 |
| Uteförråd | | 10 216 | | -1 022 | 9 194 |
| Kumlinge skola | 195 276 | | | -18 370 | 176 906 |
| Ombyggnad kök | | 11 491 | | -1 149 | 10 342 |
| tak skyddsrum | 1 605 | | | -66 | 1 540 |
| bergvärme 90% | 26 816 | | | -5 363 | 21 453 |
| solfångare | 32 999 | | | -6 600 | 26 399 |
| Kumlinge bibliotek | 18 965 | | | -2 107 | 16 858 |
| Kommunkansliet | 36 225 | | | -3 293 | 32 931 |
| Byte av dörrar | | 8 234 | | -749 | 7 485 |
| bergvärme 10% | 2 980 | | | -596 | 2 384 |
| garage, sjuktransportbil | 6 573 | | | -626 | 5 947 |
| Apotek, avloppsrening | 3 203 | | | -278 | 2 924 |
| Fritids- och ekonomibyggnader | 8 498 | 0 | | -1 797 | 6 701 |
| Branddepån | 7 340 | | | -638 | 6 701 |
| Enklinge väntstuga | 1 159 | | | -1 159 | 0 |
| Fasta konstruktioner och anläggningar | 204 765 | 0 | | -35 188 | 169 577 |
| Vägar | 49 895 | 0 | | -9 979 | 39 916 |
| Vårholm | 12 443 | | | -2 489 | 9 954 |
| Grusning av vägar | 37 453 | | | -7 491 | 29 962 |
| Vatten och avloppsrening | 125 089 | 0 | | -19 253 | 105 837 |
| Vattenreningsverk, Vårholm | 12 510 | | | -3 127 | 9 382 |
| Avloppsreningsverk, Vårholm | 14 813 | | | -3 703 | 11 109 |
| Gulldunge reningsverk | 85 274 | | | -11 350 | 73 924 |
| Vattenrening, Kumlinge skola | 11 132 | | | -891 | 10 242 |
| Apoteket, vatten | 1 360 | | | -181 | 1 179 |
| Övriga fasta konstruktioner och anläggningar | 29 780 | 0 | | -5 956 | 23 824 |
| Helikopterlandningsplats | 22 428 | | | -4 486 | 17 942 |
| Återvinningscentral | 7 352 | | | -1 470 | 5 882 |
| Maskiner och inventarier | 20 262 | 3 283 | | -6 407 | 17 138 |
| Kopieringsmaskin, allmän förvaltning | 6 027 | | | -1 808 | 4 219 |
| Annagårdens inventarier | 1 562 | | | -469 | 1 093 |
| Spindelgunga daghem | | 3 283 | | -328 | 2 955 |
| Brandväsendets inventarier | 1 834 | | | -550 | 1 284 |
| Flak och containers | 3 781 | | | -1 134 | 2 647 |
| Centralkökets inventarier | 4 930 | | | -1 479 | 3 451 |
| Skyltar, vandringsleder | 2 128 | | | -638 | 1 489 |
| | 1 934 044 | 47 126 | -3 375 | -156 728 | 1 821 067 |

APW

6 VERKSAMHETSBERÄTTELSE OCH MÅLUPPFYLLELSE

6.1 ALLMÄN FÖRVALTNING

| | Bokslut 2023 | Ursprungl ig budget 2024 | Förändrad budget 2024 | Slutlig budget 2024 | Bokslut 2024 | Bruks- grad | Av- vikelse € |
|-------------------------------------|-----------------|--------------------------------|-----------------------------|---------------------------|-----------------|----------------|------------------|
| VERKSAMHETENS INTÄKTER | | | | | | | |
| Försäljningsintäkter | 4 281 | 600 | | 600 | 11 340 | 1890,1 % | -10 740 |
| Understöd och bidrag | 6 089 | 10 800 | | 10 800 | 12 033 | 111,4 % | -1 233 |
| Övriga verksamhetsintäkter | 2 115 | | | | 6 260 | | -6 260 |
| VERKSAMHETENS INTÄKTER | 12 485 | 11 400 | | 11 400 | 29 633 | 259,9 % | -18 233 |
| VERKSAMHETENS KOSTNADER | | | | | | | |
| Personalkostnader | -85 509 | -134 570 | | -134 570 | -137 409 | 102,1 % | 2 839 |
| Köp av tjänster | -320 779 | -343 919 | | -343 919 | -330 845 | 96,2 % | -13 074 |
| Material, förnödenheter och var | -3 540 | -4 000 | | -4 000 | -3 016 | 75,4 % | -984 |
| Understöd | -120 | -120 | | -120 | | 0,0 % | -120 |
| Övriga verksamhetskostnader | -23 718 | -7 430 | | -7 430 | -9 631 | 129,6 % | 2 201 |
| VERKSAMHETENS KOSTNADER | -433 666 | -490 039 | | -490 039 | -480 901 | 98,1 % | -9 138 |
| VERKSAMHETS BIDRAG | -421 181 | -478 639 | | -478 639 | -451 268 | 94,3 % | -27 371 |
| AVSKRIVNINGAR OCH NEDSKRIVNI | -1 571 | -3 960 | | -3 960 | -4 053 | 102,4 % | 93 |
| Interna poster, intäkter | | 88 970 | | 88 970 | 90 003 | 101,2 % | -1 033 |
| Interna poster, kostnader | -5 057 | -12 934 | | -12 934 | -13 709 | 106,0 % | 775 |
| Interna poster | -5 057 | 76 036 | | 76 036 | 76 294 | 100,3 % | -258 |
| Nettodriftskostnad | -427 809 | -406 563 | | -406 563 | -379 027 | 93,2 % | -27 536 |

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 | (5/7) |
| Linus Grönvall | (7/7) |
| Mia Hanström | (6/7) |
| Ingrid Palmroos | (4/7) |
| Jannika Reed | (1/7) |
| Anders Stenmark | (7/7) |
| Stefan Sundman | (4/7) |

Ersättare

-

Sammanträden

Fullmäktige har hållit sju sammanträden under vilka 66 protokollförda ärenden har behandlats.

PK

KOMMUNSTYRELSEN**Ordinarie**

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

Mötesnär.
(11/11)
(10/11)
(11/11)
(7/11)
(11/11)

Personlig ersättare

Kent Schåman
Ingalill Borg
Kjäll Törnroos
Annika Fredriksen
Beata Enqvist

Sammanträden

Kommunstyrelsen har hållit elva sammanträden under vilka 161 protokollförda ärenden har behandlats.

Kommundirektören har fattat 13 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.

Förvaltningsreformen har implementerats under 2024 och fördjupningspersoner i kommunstyrelsen har valts för de olika förvaltningarna för att fungera som kontaktperson mellan förvaltningen/verksamheten och kommunstyrelsen samt kommuninvånarna. Beslutande organ från och med 1.1.2024 är kommunfullmäktige, kommunstyrelsen, byggnadstekniska nämnden och centralvalnämnden. Alla förvaltningar förutom byggnadstekniska har kommunstyrelsen som beslutande organ.

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

Mötesnär.
(1/1)
(1/1)
(1/1)

Sammanträden

Äldrerådet har hållit ett sammanträde under vilka fem protokollförda ärenden har behandlats. Äldrerådet är ett rådgivande organ som deltar i och påverkar ärenden som berör kommunens äldre befolkning. Äldrerådet ska enligt stadgan bestå av fyra medlemmar, vilket ej nåtts under 2024.

Övriga arvoderade sammankomster

Förtroendevalda har vid tolv tillfällen arvoderats för att delta i sammankomster för arbetsgrupperna indikatorgruppen och uppdatering av arkivplan.

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 på kommunens hemsida. I kommunens infoblad Kumlinge Nytt ges i regel månatligen en sammanfattning av föregående månads beslut.

6.1.1 ALLMÄN FÖRVALTNING

| | Bokslut 2023 | Ursprungl ig budget 2024 | Förändrad budget 2024 | Slutlig budget 2024 | Bokslut 2024 | Bruks- grad | Av- vikelse € |
|-------------------------------------|-----------------|--------------------------------|-----------------------------|---------------------------|-----------------|----------------|------------------|
| VERKSAMHETENS INTÄKTER | | | | | | | |
| Försäljningsintäkter | 4 281 | 600 | | 600 | 11 340 | 1890,1 % | -10 740 |
| Understöd och bidrag | 6 089 | 10 800 | | 10 800 | 12 033 | 111,4 % | -1 233 |
| Övriga verksamhetsintäkter | 2 115 | | | | 6 260 | | -6 260 |
| VERKSAMHETENS INTÄKTER | 12 485 | 11 400 | | 11 400 | 29 633 | 259,9 % | -18 233 |
| VERKSAMHETENS KOSTNADER | | | | | | | |
| Personalkostnader | -85 509 | -134 570 | | -134 570 | -137 409 | 102,1 % | 2 839 |
| Köp av tjänster | -43 160 | -51 560 | | -51 560 | -45 349 | 88,0 % | -6 211 |
| Material, förnödenheter och var | -3 540 | -4 000 | | -4 000 | -3 016 | 75,4 % | -984 |
| Understöd | -120 | -120 | | -120 | | 0,0 % | -120 |
| Övriga verksamhetskostnader | -23 718 | -7 430 | | -7 430 | -9 631 | 129,6 % | 2 201 |
| VERKSAMHETENS KOSTNADER | -156 047 | -197 680 | | -197 680 | -195 405 | 98,8 % | -2 275 |
| VERKSAMHETS BIDRAG | -143 562 | -186 280 | | -186 280 | -165 772 | 89,0 % | -20 508 |
| AVSKRIVNINGAR OCH NEDSKRIVNI | -1 571 | -3 960 | | -3 960 | -4 053 | | |
| Interna poster, intäkter | | 88 970 | | 88 970 | 90 003 | 101,2 % | -1 033 |
| Interna poster, kostnader | -5 057 | -12 934 | | -12 934 | -13 619 | 105,3 % | 685 |
| Interna poster | -5 057 | 76 036 | | 76 036 | 76 384 | 100,5 % | -348 |
| Nettodriftskostnad | -150 190 | -114 204 | | -114 204 | -93 441 | 81,8 % | -20 763 |

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.

Betydande händelser

- Kommunens sålde fryseritomten till Rustik Åland Ab med en försäljningsvinst 6 125 euro.

Utfall för de konkreta målsättningarna

- Kommunen har varit aktiv i remissutlåtanden och annan omvärldsbevakning.
- Information från förvaltningen har publicerats kontinuerligt i Kumlinge Nytt.
- Två kommuninvånarträffar har ordnats 2024.
- Förvaltningen har arbetat med inflyttningsfrämjande åtgärder genom deltagande i Ålands utvecklings- och hållbarhetsagendas projekt inom mål 5 – attraktionskraft för boende i form av projektet Story of Åland och synlighet i olika kanaler. Indikatorgruppen har arbetat med insamling av statistik om flyttning till/från kommunen och förslag till åtgärder för att förbättra indikatorerna i bobarhetsanalysen. Inflyttningsteamet och kommundirektören har under 2024 träffat personer som har intresse att flytta till kommunen samt visat Vårholms bostadstomter. Att nå ett positivt flyttningsnetto har ej lyckats, flyttningsnetto 2024 landade på - 11 personer. Totalt minskade befolkningen med 17 personer.
- Kommunen har under året arbetat med implementeringen av förvaltningsreform genom att hitta rutiner och processer som fungerar väl för tjänstemännen och de förtroendevalda. Förvaltningsreformen ändrade strukturen för de beslutande organen från och med 1.1.2024. Bildningsnämnden, näringslivsnämnden samt äldreomsorgsnämnden togs bort och överfördes till kommunstyrelsen. En utvärdering har inte gjorts under 2024 i rapportform men utvärdering av processer pågår kontinuerligt.
- utfall för interna kostnader och intäkter, tidigare har budget använts vid bokslut.
- Förvaltningen har utvecklat kommunens IT-struktur i form av implementering av 365 och flytt av e-post till Åda. Åda har även gjort en utredning av kommunens IT-behov. IT-strategin är fortsatt att komma i kapp förvaltningens IT-skuld och införa IT-stöd för att förnya, modernisera och effektivisera förvaltningen.

- Arbetsgrupp har tagit fram ett förslag till arkivplan. Arkivplanen har dock ej färdigställts till följd av att två av arbetsgruppens medlemmar behövdes vid införande av nytt ekonomisystem som var kommunens största investeringsprojekt 2024.
- Fortsatt diskussion har förts under 2024 med ÅLR och övriga kommuner om hur man ska hantera kostnader för Kommunernas Socialtjänst k.f. (KST) samt gränsdragningar mellan kommun, KST och ÅHS.
- Öppen beredning infördes 1.8.2024. Föredragningslista publiceras på kommunens hemsida samtidigt som kallelsen går ut för kommunstyrelse- och nämnsammanträden.
- Diskussion med ÅHS har förts under året för att få tillgång till fler läkar- och tandläkartider på Kumlinge. Tandläkarbil finns i landskapsregeringens budget för 2025. 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. Återinförande av nattjour för ÅHS personal på Kumlinge har varit ett önskemål från befolkningen. ÅHS har sträckt sig till att ha utökad beredskap i samarbete med alarmcentralen men regelrätt nattjour kommer inte att återinföras. Social- och hälsovårdsministern besökte kommunen i november 2024 då bland annat tandläkarbilen och digitala läkarbesök diskuterades.
- Projektet Fredagsträffar för seniorer har genomförts under 2024 med delfinansiering av Leader. Projektet har varit mycket uppskattat av deltagarna och 18 välbesökta träffar anordnades.

Ej uppfyllda målsättningar:

- Personalpolitiskt program ej genomfört pga resursbrist till följd av införande av nytt ekonomisystem.

Ekonomiskt utfall

Budgeten underskreds med cirka 20 800 euro. En stor del av det handlar om mindre kostnader än budgeterat för IT-utvecklingen gällande införande av 365 och nytt ekonomisystem. Intäkter i form av försäljningsvinst för försäljning av fryseritomten samt intäkter för Europaparlamentsvalet och presidentvalet vilka ej var budgeterade påverkar underskridningen.

Utfall för hållbarhetsmålen

- Pappersanvändningen hålls fortsatt på en låg nivå.
- Centriförvaltningen 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 vara 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 implementering av 365.

Anskaffningar av inventarier

Investering 2024 på 15 700 euro för nytt ekonomisystem har genomförts, utfallet för investeringskostnaden blev 13 901 euro.

Arbetsgrupper och kommittéer

Arbetsgrupp för arkivplan och indikatorgruppen.

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 2023 | Ursprunglig budget 2024 | Förändrad budget 2024 | Slutlig budget 2024 | Bokslut 2024 | Bruks- grad | Av- vikelse € |
|--------------------------------|-----------------|----------------------------|-----------------------------|---------------------------|-----------------|----------------|---------------------|
| VERKSAMHETENS KOSTNADER | | | | | | | |
| Köp av tjänster | -277 619 | -292 359 | | -292 359 | -285 135 | 97,5 % | -7 224 |
| VERKSAMHETENS KOSTNADER | -277 619 | -292 359 | | -292 359 | -285 135 | 97,5 % | -7 224 |
| VERKSAMHETS BIDRAG | -277 619 | -292 359 | | -292 359 | -285 135 | 97,5 % | -7 224 |
| Interna poster, kostnader | | | | | -90 | 0 | 90 |
| Interna poster | | | | | -90 | 0 | 90 |
| Nettodriftskostnad | -277 619 | -292 359 | | -292 359 | -285 225 | 0,976 | -7 134 |

6.2 ÄLDREOMSORGSFÖRVALTNING

| | Bokslut 2023 | Ursprunglig budget 2024 | Förändrad budget 2024 | Slutlig budget 2024 | Bokslut 2024 | Bruks- grad | Av- vikelse € |
|---------------------------------------|-----------------|----------------------------|-----------------------------|---------------------------|-----------------|----------------|------------------|
| VERKSAMHETENS INTÄKTER | | | | | | | |
| Försäljningsintäkter | 35 581 | 39 140 | | 39 140 | 2 585 | 6,6 % | 36 555 |
| Avgiftsintäkter | 130 430 | 127 800 | | 127 800 | 181 331 | 141,9 % | -53 531 |
| Understöd och bidrag | 200 | | | | 200 | 0,0 % | -200 |
| Övriga verksamhetsintäkter | 36 733 | 34 650 | | 34 650 | 35 691 | 103,0 % | -1 041 |
| VERKSAMHETENS INTÄKTER | 202 944 | 201 590 | | 201 590 | 219 808 | 109,0 % | -18 218 |
| VERKSAMHETENS KOSTNADER | | | | | | | |
| Personalkostnader | -600 826 | -681 080 | | -681 080 | -615 947 | 90,4 % | -65 133 |
| Köp av tjänster | -238 244 | -285 820 | | -285 820 | -220 693 | 77,2 % | -65 127 |
| Material, förnödenheter och varor | -14 489 | -18 780 | | -18 780 | -15 780 | 84,0 % | -3 000 |
| Understöd | -18 447 | -31 560 | | -31 560 | -21 506 | 68,1 % | -10 054 |
| Övriga verksamhetskostnader | -1 587 | -1 500 | | -1 500 | -1 970 | 131,3 % | 470 |
| VERKSAMHETENS KOSTNADER | -873 593 | -1 018 740 | | -1 018 740 | -875 896 | 86,0 % | -142 844 |
| VERKSAMHETS BIDRAG | -670 649 | -817 150 | | -817 150 | -656 088 | 80,3 % | -161 062 |
| AVSKRIVNINGAR OCH NEDSKRIVNING | | | | | | | |
| Interna poster, intäkter | 33 365 | 25 850 | | 25 850 | 24 556 | 95,0 % | 1 294 |
| Interna poster, kostnader | -302 570 | -326 855 | | -326 855 | -343 651 | 105,1 % | 16 796 |
| Interna poster | -269 205 | -301 005 | | -301 005 | -319 095 | 106,0 % | 18 090 |
| Nettodriftskostnad | -943 758 | -1 120 645 | | -1 120 645 | -977 674 | 87,2 % | -142 971 |

Äldreomsorgens totalsumma innebär en underskridning av det totala ramanslaget för sektorn med 161 062 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.

| | Bokslut 2023 | Ursprunglig budget 2024 | Förändrad budget 2024 | Bokslut 2024 | Bruks- grad |
|---|-----------------|----------------------------|-----------------------------|-----------------|-----------------|
| ÄLDREOMSORGEN | -670 649 | -817 150 | | -656 088 | 80,3 % |
| Äldreomsorgsförvaltning | -34 756 | -25 850 | | -24 556 | 94,99 % |
| VERKSAMHETENS INTÄKTER | | | | 110 | |
| VERKSAMHETENS KOSTNADER | -34 756 | -25 850 | | -24 667 | 95,42 % |
| Service på en institution | -155 826 | -197 220 | | -133 177 | 67,53 % |
| VERKSAMHETENS INTÄKTER | 5 531 | | | 12 956 | |
| VERKSAMHETENS KOSTNADER | -161 358 | -197 220 | | -146 133 | 74,10 % |
| Hemservice | -542 374 | -578 945 | | -505 444 | 87,30 % |
| VERKSAMHETENS INTÄKTER | 101 105 | 162 390 | | 163 063 | 100,41 % |
| VERKSAMHETENS KOSTNADER | -643 479 | -741 335 | | -668 507 | 90,18 % |
| Annan service för äldre personer | 62 307 | -15 135 | | 7 089 | -46,84 % |
| VERKSAMHETENS INTÄKTER | 96 308 | 39 200 | | 43 678 | 111,42 % |
| VERKSAMHETENS KOSTNADER | -34 001 | -54 335 | | -36 589 | 67,34 % |
| Totalsumma | -670 649 | -817 150 | | -656 088 | 80,29 % |

6.2.1 ÄLDREOMSORGSFÖRVALTNING

Äldreomsorgschefen har fattat 56 tjänstemannabeslut.

| | Bokslut 2023 | Ursprunglig budget 2024 | Förändrad budget 2024 | Slutlig budget 2024 | Bokslut 2024 | Bruks- grad | Av- vikelse € |
|---------------------------|-----------------|----------------------------|-----------------------------|---------------------------|-----------------|----------------|------------------|
| VERKSAMHETENS INTÄKTER | | | | | 110 | 0,0 % | -110 |
| Försäljningsintäkter | | | | | 110 | 0,0 % | -110 |
| VERKSAMHETENS INTÄKTER | | | | | | | 0 |
| VERKSAMHETENS KOSTNADER | | | | | | | |
| Personalkostnader | -11 650 | | | | -347 | 0,0 % | 347 |
| Köp av tjänster | -22 881 | -25 420 | | -25 420 | -24 203 | 95,2 % | -1 217 |
| VERKSAMHETS BIDRAG | -34 756 | -25 850 | | -25 850 | -24 556 | 95,0 % | -1 294 |
| Interna poster | | | | | | | 0 |
| Interna poster, intäkter | 33 365 | 25 850 | | 25 850 | 24 556 | 95,0 % | 1 294 |
| Interna poster, kostnader | -2 529 | -5 366 | | -5 366 | -4 113 | 76,7 % | -1 253 |
| Interna poster | 30 836 | 20 484 | | 20 484 | 20 443 | 99,8 % | 41 |
| Interna poster | 30 836 | 20 484 | | 20 484 | 20 443 | 99,8 % | 41 |
| Nettodriftskostnad | -3 919 | -5 366 | | -5 366 | -4 113 | 76,7 % | -1 253 |

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 äldrelagens 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 2024.
- Verka för IT lösningar som minskar onödig administration inom sektorn. Målet har förverkligats genom att effektivisera användningen av schemalägningsprogram genom skolning vilket har frigjort mera av tjänstemännens arbetstid för andra arbetsuppgifter.
- Målet att verkställa en enkätundersökning bland äldreomsorgens klienter och anhöriga verkställdes till den del att datainsamling gjordes 2024 medan analysen färdigställdes senare.
- Målet att utveckla samarbetsrutiner för äldreomsorgens ledningsgrupp har förverkligats genom att införa regelbundna möten.
- Målet att återigen förverkliga temadag kring minnessjukdomar förverkligades inte utan istället bjöds ÅHS seniormottagning till kommunen för att träffa intresserade samt för enskilda besök.

Utfall för hållbarhetsmålen

-

Ekonomiskt utfall

Verksamhetsbidraget 1217 euro mindre än budget.

AP

Arbetsgrupper och kommittéer

-

Personal

Äldreomsorgschefstjänst 30 %, köpavtal (Brändö kommun)

Nyckeltal

| | Bokslut 2024 | Bokslut 2023 | Bokslut 2022 |
|---------------------------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|
| Verksamhetsbidrag €/invånare | 90 | 120 | 109 |
| Nettodriftskostnader €/invånare | 15 | 14 | 0 |

6.2.2 SERVICE PÅ EN INSTITUTION

| | Bokslut 2023 | Ursprunglig budget 2024 | Förändrad budget 2024 | Slutlig budget 2024 | Bokslut 2024 | Bruks- grad | Av- vikelse € |
|--------------------------------|-----------------|----------------------------|-----------------------------|---------------------------|-----------------|----------------|------------------|
| VERKSAMHETENS INTÄKTER | | | | | | | |
| Avgiftsintäkter | 5 531 | | | | 12 956 | | -12 956 |
| VERKSAMHETENS INTÄKTER | 5 531 | | | | 12 956 | | -12 956 |
| VERKSAMHETENS KOSTNADER | | | | | | | |
| Köp av tjänster | -161 358 | -197 220 | | -197 220 | -146 133 | 74,1 % | -51 087 |
| VERKSAMHETENS KOSTNADER | -161 358 | -197 220 | | -197 220 | -146 133 | 74,1 % | -51 087 |
| VERKSAMHETS BIDRAG | -155 826 | -197 220 | | -197 220 | -133 177 | 67,5 % | -64 043 |
| Interna poster, kostnader | -1 042 | -1 132 | | -1 132 | -1 106 | 97,7 % | -26 |
| Interna poster | -1 042 | -1 132 | | -1 132 | -1 106 | 97,7 % | -26 |
| Nettodriftskostnad | -156 868 | -198 352 | | -198 352 | -134 283 | 67,7 % | -64 069 |

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 inleddes 2024.

Utfall för hållbarhetsmålen

-

Ekonomiskt utfall

Anslagen för verksamhetsbidraget underskreds med 64 043 euro då antalet vårddygn klart underskred det förväntade.

Anskaffningar av inventarier

-

Arbetsgrupper och kommittéer

-

Personal

-

Nyckeltal

| | Bokslut 2024 | Bokslut 2023 | Bokslut 2022 |
|---------------------------------|-----------------|-----------------|-----------------|
| Verksamhetsbidrag €/invånare | 488 | 573 | 305 |
| Nettodriftskostnader €/invånare | 492 | 541 | 311 |
| Vårddygn på institution | 365 | 461 | 288 |

6.2.3 HEMSERVICE

| | Bokslut 2023 | Ursprunglig budget 2024 | Förändrad budget 2024 | Slutlig budget 2024 | Bokslut 2024 | Bruks- grad | Av- vikelse € |
|---|-----------------|----------------------------|-----------------------------|---------------------------|-----------------|----------------|------------------|
| VERKSAMHETENS INTÄKTER | | | | | | | |
| Försäljningsintäkter | 35 581 | 39 140 | | 39 140 | 1 285 | 3,3 % | 37 855 |
| Avgiftsintäkter | 65 524 | 123 250 | | 123 250 | 160 589 | 130,3 % | -37 339 |
| Övriga verksamhetsintäkter | | | | | 1 189 | | -1 189 |
| VERKSAMHETENS INTÄKTER | 101 105 | 162 390 | | 162 390 | 163 063 | 100,4 % | -673 |
| VERKSAMHETENS KOSTNADER | | | | | | | |
| Personalkostnader | -588 808 | -680 780 | | -680 780 | -615 106 | 90,4 % | -65 674 |
| Köp av tjänster | -45 472 | -51 455 | | -51 455 | -41 938 | 81,5 % | -9 517 |
| Material, förnödenheter och varor | -7 730 | -7 600 | | -7 600 | -9 494 | 124,9 % | 1 894 |
| Övriga verksamhetskostnader | -1 468 | -1 500 | | -1 500 | -1 970 | 131,3 % | 470 |
| VERKSAMHETENS KOSTNADER | -643 479 | -741 335 | | -741 335 | -668 507 | 90,2 % | -72 828 |
| VERKSAMHETS BIDRAG | -542 374 | -578 945 | | -578 945 | -505 444 | 87,3 % | -73 501 |
| AVSKRIVNINGAR OCH NEDSKRIVNINGAR | | | | | | | |
| Interna poster, kostnader | -31 303 | -33 215 | | -33 215 | -44 282 | 133,3 % | 11 067 |
| Interna poster | -31 303 | -33 215 | | -33 215 | -44 282 | 133,3 % | 11 067 |
| Nettodriftskostnad | -576 912 | -614 180 | | -614 180 | -551 748 | 89,83 % | -62 432 |

Verksamhetsområde och idé

Uppgiftsområdet omfattar hemvårdshjälp dygnet runt vid behov.

Betydande händelser

Verksamhetsåret har präglats av något bättre tillgång till personal än tidigare.

Utfall för de konkreta målsättningarna

- Målet att ge varje klientvård av god kvalitet på rätt vårdnivå har uppnåtts.
- 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 inte uppfyllts. Hemservice i hemmen har dock erbjudits i efterfrågad mängd. Dagklienter har erbjudits vistelse på Annagården.
- Målet att ordna utbildningar för personalen, helst lokalt, och gärna med infallsvinkel daglig verksamhet och sysselsättning har uppfyllts såtillvida att personalen på plats fått utbildning dock med inriktning palliativ omsorg.

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 kraftigt med 73 501 euro. Främst på grund av minskade personalutgifter (65 674 euro). Avgiftsintäkterna har ökat jämfört plan med (7 339 euro) vilket beror på en missbedömning av klientavgiftslagens effekter. Uteblivna inkomster för försäljning av plats till välfärdsområde (37 855 euro). Denna osäkra fordran har inte bokförts i driften. Behovet av externa ESB-vårddygn har under året varit mindre än plan (3 747 euro) då klienter kunnat flyttas till Annagården

AP pw

Anskaffningar av inventarier

-

Arbetsgrupper och kommittéer

-

Personal vid årets slut

1 hemtjänstledare, 80 % (ordinarie tjänst 100%)

1 ansvarig närvårdare, 100 %

8 närvårdare, 627 %

2 hemhjälpare, 111 %

samt därutöver timanställningar

Nyckeltal

| | Bokslut 2024 | Bokslut 2023 | Bokslut 2022 |
|--|-------------------------|-------------------------|-------------------------|
| Antal hushåll som fått hemservice under året | 21 | | |
| Vårddimensionering för effektiverat serviceboende (* =ej avdraget arbete i hemmen) | 0,78 * | 0,85 | |

| | Bokslut 2024 | Bokslut 2023 | Bokslut 2022 |
|---------------------------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|
| Verksamhetsbidrag €/invånare | 1 851 | 1 870 | 1 566 |
| Nettodriftskostnader €/invånare | 2 021 | 1 989 | 1 681 |
| Utförda arbetstimmar/vecka | 339 | 337 | - |

6.2.4 ANNAN SERVICE FÖR ÄLDRE PERSONER

| | Bokslut 2023 | Ursprunglig budget 2024 | Förändrad budget 2024 | Slutlig budget 2024 | Bokslut 2024 | Bruks- grad | Av- vikelse € |
|---|-----------------|----------------------------|-----------------------------|---------------------------|-----------------|----------------|------------------|
| VERKSAMHETENS INTÄKTER | | | | | | | |
| Försäljningsintäkter | | | | | 1 190 | | -1 190 |
| Avgiftsintäkter | 59 374 | 4 550 | | 4 550 | 7 786 | 171,1 % | -3 236 |
| Understöd och bidrag | 200 | | | | 200 | | -200 |
| Övriga verksamhetsintäkter | 36 733 | 34 650 | | 34 650 | 34 502 | 99,6 % | 148 |
| VERKSAMHETENS INTÄKTER | 96 308 | 39 200 | | 39 200 | 43 678 | 111,4 % | -4 478 |
| VERKSAMHETENS KOSTNADER | | | | | | | |
| Personalkostnader | -367 | -300 | | -300 | -494 | 164,8 % | 194 |
| Köp av tjänster | -8 534 | -11 725 | | -11 725 | -8 419 | 71,8 % | -3 306 |
| Material, förnödenheter och varor | -6 533 | -10 750 | | -10 750 | -6 169 | 57,4 % | -4 581 |
| Understöd | -18 447 | -31 560 | | -31 560 | -21 506 | 68,1 % | -10 054 |
| Övriga verksamhetskostnader | -120 | | | | | | |
| VERKSAMHETENS KOSTNADER | -34 001 | -54 335 | | -54 335 | -36 589 | 67,3 % | -17 746 |
| VERKSAMHETS BIDRAG | 62 307 | -15 135 | | -15 135 | 7 089 | -46,8 % | -22 224 |
| AVSKRIVNINGAR OCH NEDSKRIVNINGAR | | | | | | | |
| Interna poster, kostnader | -267 696 | -287 142 | | -287 142 | -294 150 | 102,4 % | 7 008 |
| Interna poster | -267 696 | -287 142 | | -287 142 | -294 150 | 102,4 % | 7 008 |
| Nettodriftskostnad | -206 059 | -302 747 | | -302 747 | -287 529 | 94,97 % | -15 218 |

Verksamhetsområde och idé

I uppgiftsområdet ingår kostnaderna för de allmänna utrymmena i Annagårdens servicehus. I området ingår även kostnaderna för närståendevård.

Betydande händelser

Personalen har formulerat en gemensam värdegrund:

På Annagården är personen i fokus. Omsorgen ges med respekt för alla människors lika värde och individualitet. Det är till hjälp om personalen känner till personens levnadsberättelse, vanor och önskemål. Omvårdnaden och miljön ska inge glädje, trygghet och värdighet ända till livets slut. Den enskildes behov, integritet, delaktighet och självbestämmanderätt beaktas. Bemötandet ska präglas av respekt, lyhördhet och empati. Alla boende uppmuntras att göra saker som individen klarar av själv för att upprätthålla sin funktionsförmåga. Anhöriga ska få känna delaktighet i vården.

Utfall för de konkreta målsättningarna

- Målet att tillhandahålla klienterna tjänster av god kvalitet på rätt nivå har förverkligats.
- Målet att utarbeta egenkontrollplaner för verksamheten är påbörjat men inte färdigställt.
- Målet att utveckla närståendevårdens tjänster under lagstadgad ledighet har förverkligats genom erbjudandet av periodavlastning och dagavlastning på Annagården samt möjlighet till avlastande närvårdare.
- Målet har att utreda distanstjänster har lagts på framtiden p.g.a. brist på efterfrågan av sådana tjänster
- Målet att tillsammans med äldrerådet och personalen ordna seminarium med temat hur äldreomsorgen bör utvecklas och vilka satsningar som bör göras har inte verkställts
- Målet att utveckla tjänster som stöder hemmaboende har förverkligats genom att bjuda in ÅHS seniorrådgivning till Kumlinge för information åt allmänheten samt enskilda hembesök.

Utfall för hållbarhetsmålen

-

APL

Ekonomiskt utfall

Verksamhetsbidraget är 22 224 euro mindre än anslagen. Minskade utgifter för närståendevård (10 054 euro), något ökade intäkter för stödtjänster.

Anskaffningar av inventarier

Vårdsäng, telefon, sadelsstol samt reumastol.

Arbetsgrupper och kommittéer

-

Personal

Del av äldreomsorgschefens arbetstid.

Nyckeltal

| | Bokslut 2024 | Bokslut 2023 | Bokslut 2022 |
|--------------------------------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|
| Antalet närståendevårdade under året | 5 | | |

| | Bokslut 2024 | Bokslut 2023 | Bokslut 2022 |
|-------------------------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|
| Verksamhetsbidrag €/invånare | -26 | -215 | -264 |
| Nettodriftskostnad €/invånare | 1 053 | 711 | 596 |

6.3 UTBILDNINGSFÖRVALTNING

| | Bokslut 2023 | Ursprunglig budget 2024 | Förändrad budget 2024 | Slutlig budget 2024 | Bokslut 2024 | Bruks- grad | Av- vikelse € |
|---|-------------------|----------------------------|-----------------------------|---------------------------|-------------------|----------------|------------------|
| VERKSAMHETENS INTÄKTER | | | | | | | |
| Försäljningsintäkter | 16 759 | 500 | | 500 | 14 591 | 2918,2 % | -14 091 |
| Avgiftsintäkter | 11 919 | 15 100 | | 15 100 | 13 515 | 89,5 % | 1 585 |
| Understöd och bidrag | 25 339 | 18 280 | | 18 280 | 69 272 | 379,0 % | -50 992 |
| Övriga verksamhetsintäkter | 783 | 100 | | 100 | 942 | 941,8 % | -842 |
| VERKSAMHETENS INTÄKTER | 54 800 | 33 980 | | 33 980 | 98 320 | 289,3 % | -64 340 |
| VERKSAMHETENS KOSTNADER | | | | | | | |
| Personalkostnader | -789 381 | -828 940 | | -828 940 | -805 195 | 97,1 % | -23 745 |
| Köp av tjänster | -106 600 | -106 100 | | -106 100 | -114 152 | 107,6 % | 8 052 |
| Material, förnödenheter och varor | -102 171 | -106 160 | | -106 160 | -93 491 | 88,1 % | -12 669 |
| Understöd | -11 413 | -8 200 | | -8 200 | -3 814 | 46,5 % | -4 386 |
| Övriga verksamhetskostnader | -2 260 | -2 480 | | -2 480 | -3 094 | 124,7 % | 614 |
| VERKSAMHETENS KOSTNADER | -1 011 824 | -1 051 880 | | -1 051 880 | -1 019 746 | 96,9 % | -32 134 |
| VERKSAMHETS BIDRAG | -957 024 | -1 017 900 | | -1 017 900 | -921 426 | 90,5 % | -96 474 |
| AVSKRIVNINGAR OCH NEDSKRIVNINGAR | -1 274 | -400 | | -400 | -1 883 | 470,8 % | 1 483 |
| Interna poster, intäkter | 237 137 | 282 800 | | 282 800 | 271 445 | 96,0 % | 11 355 |
| Interna poster, kostnader | -264 368 | -334 438 | | -334 438 | -302 382 | 90,4 % | -32 056 |
| Interna poster | -27 231 | -51 638 | | -51 638 | -30 937 | 59,9 % | -20 701 |
| Nettodriftskostnad | -985 530 | -1 069 938 | | -1 069 938 | -954 246 | 89,2 % | -115 692 |

Bildningsväsendets totalsumma på verksamhetsbidragsnivå innebär ett underskott på 96 474 euro jämfört med budgeten.

Främsta orsakerna är att ersättningen för de ukrainska barn som fanns i skola under 2022 kom i december 2024, och var betydligt högre än förväntat.

Under hösten började kommunen åter att sälja matportioner till extern kund, vilket inte fanns med i budgeten.

Endast ett fåtal hemvårdsstöd har utbetalats.

| | Bokslut 2023 | Ursprunglig budget 2024 | Förändrad | Bruks-grad |
|---------------------------------------|-----------------|-------------------------|-----------------|----------------|
| | | | budget 2024 | |
| | | | Bokslut 2024 | |
| BILDNINGSVÄSENDET | -957 024 | -1 017 900 | -921 426 | 90,5 % |
| Utbildningskansli | -57 349 | -40 600 | -41 652 | 102,6 % |
| VERKSAMHETENS KOSTNADER | -57 349 | -40 600 | -41 652 | 102,6 % |
| Barnomsorg i daghem | -152 104 | -177 900 | -160 345 | 90,1 % |
| VERKSAMHETENS INTÄKTER | 12 419 | 13 000 | 12 339 | 94,9 % |
| VERKSAMHETENS KOSTNADER | -164 523 | -190 900 | -172 685 | 90,5 % |
| Övrig barnomsorg | -26 276 | -32 220 | -28 756 | 89,2 % |
| VERKSAMHETENS INTÄKTER | 861 | 2 100 | 2 354 | 112,1 % |
| VERKSAMHETENS KOSTNADER | -27 137 | -34 320 | -31 110 | 90,6 % |
| Bibliotek, kultur och bildning | -39 873 | -42 050 | -40 156 | 95,5 % |
| VERKSAMHETENS INTÄKTER | 620 | 1 000 | | |
| VERKSAMHETENS KOSTNADER | -40 493 | -43 050 | -40 156 | 93,3 % |
| Idrott, fritid och ungdom | -2 986 | -3 840 | -3 165 | 82,4 % |
| VERKSAMHETENS INTÄKTER | 39 | | 364 | |
| VERKSAMHETENS KOSTNADER | -3 025 | -3 840 | -3 529 | 91,9 % |
| Centralkök | -210 714 | -229 290 | -221 599 | 96,6 % |
| VERKSAMHETENS INTÄKTER | 15 436 | 500 | 9 696 | 1939,2 % |
| VERKSAMHETENS KOSTNADER | -226 150 | -229 790 | -231 295 | 100,7 % |
| Kollektivtrafik | -5 702 | -4 320 | -6 760 | 156,5 % |
| VERKSAMHETENS INTÄKTER | 22 810 | 17 280 | 27 044 | 156,5 % |
| VERKSAMHETENS KOSTNADER | -28 512 | -21 600 | -33 804 | 156,5 % |
| Kumlinge skola | -462 020 | -487 680 | -418 993 | 85,9 % |
| VERKSAMHETENS INTÄKTER | 2 616 | 100 | 46 522 | 46522,3 % |
| VERKSAMHETENS KOSTNADER | -464 637 | -487 780 | -465 516 | 95,4 % |
| Totalsumma | -957 024 | -1 017 900 | -921 426 | 90,5 % |

Bildningsväsendets driftsutfall exkl. interna poster.

6.3.1 UTBILDNINGSKANSLI

Utbildningschefen har fattat 55 tjänstemannabeslut.

| | Bokslut 2023 | Ursprunglig budget 2024 | Förändrad budget 2024 | Slutlig budget 2024 | Bokslut 2024 | Bruks- grad | Av- vikelse € |
|-----------------------------------|-----------------|----------------------------|-----------------------------|---------------------------|-----------------|----------------|------------------|
| VERKSAMHETENS KOSTNADER | | | | | | | |
| Personalkostnader | -56 231 | -39 250 | | -39 250 | -40 844 | 104,1 % | 1 594 |
| Köp av tjänster | -805 | -900 | | -900 | -708 | 78,6 % | -192 |
| Material, förnödenheter och varor | -213 | -350 | | -350 | | 0,0 % | -350 |
| Understöd | -100 | -100 | | -100 | -100 | 100,0 % | 0 |
| VERKSAMHETENS KOSTNADER | -57 349 | -40 600 | | -40 600 | -41 652 | 102,6 % | 1 052 |
| VERKSAMHETS BIDRAG | | | | | | | |
| Interna poster, intäkter | 53 905 | 40 600 | | 40 600 | 41 652 | 102,6 % | -1 052 |
| Interna poster, kostnader | -2 529 | -7 390 | | -7 390 | -6 431 | 87,0 % | -959 |
| Interna poster | 51 376 | 33 210 | | 33 210 | 35 221 | 106,1 % | -2 011 |
| Nettodriftskostnad | -5 973 | -7 390 | | -7 390 | -6 431 | 87,0 % | -959 |

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

- Förvaltningsreformen och dess förändringar i arbetet har dominerat arbetsåret.

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.
- Arbetet med en gemensam lärtig samt IKT strategi för hela Åland har uppföljts.
- Utbildningschefen har haft kontinuerlig kontakt med kollegor i övriga skärgården samt med utbildningscheferna på fasta Åland.
- Ett samarbete mellan Brändö skola och Kumlinge skola utreds gällande delande av lärartjänst.
- Avtalet med Medborgarinstitutet har framarbetats.
- Framtagandet av en sektorplan och förberedandet inför beredskapsövningen tog mycket tid i anspråk varför det personalpolitiska programmet därmed inte blev färdigt.

Utfall för hållbarhetsmålen

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

Ekonomiskt utfall

- Uppgiftsområdet har överskridit budgeten med 1 052 euro vilket handlar främst om semesterlöneskuld.

Anskaffningar av inventarier

Inga inventarier har införskaffats.

Personal

Utbildningschef 60% av heltid.

Nyckeltal

| | Bokslut 2024 | Bokslut 2023 | Bokslut 2022 |
|-------------------------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|
| Förvaltningskostnader, euro | 6 431 | 5 973 | 42 806 |
| Verksamhetsbidrag €/invånare | 153 | 198 | 131 |
| Nettodriftskostnad €/invånare | 24 | 21 | 140 |

6.3.2 BARNOMSORG I DAGHEM

| | Bokslut 2023 | Ursprunglig budget 2024 | Förändrad budget 2024 | Slutlig budget 2024 | Bokslut 2024 | Bruks- grad | Av- vikelse € |
|---|-----------------|----------------------------|-----------------------------|---------------------------|-----------------|----------------|------------------|
| VERKSAMHETENS INTÄKTER | | | | | | | |
| Försäljningsintäkter | 1 360 | | | | 874 | | -874 |
| Avgiftsintäkter | 11 058 | 13 000 | | 13 000 | 11 161 | 85,9 % | 1 839 |
| Övriga verksamhetsintäkter | | | | | 305 | | -305 |
| VERKSAMHETENS INTÄKTER | 12 419 | 13 000 | | 13 000 | 12 339 | 94,9 % | 661 |
| VERKSAMHETENS KOSTNADER | | | | | | | |
| Personalkostnader | -153 675 | -178 740 | | -178 740 | -160 189 | 89,6 % | -18 551 |
| Övriga verksamhetskostnader | -572 | -700 | | -700 | -920 | 131,4 % | 220 |
| VERKSAMHETENS KOSTNADER | -164 523 | -190 900 | | -190 900 | -172 685 | 90,5 % | -18 215 |
| VERKSAMHETS BIDRAG | -152 104 | -177 900 | | -177 900 | -160 345 | 90,1 % | -17 555 |
| AVSKRIVNINGAR OCH NEDSKRIVNINGAR | | | | | | | |
| Interna poster, kostnader | -65 686 | -85 592 | | -85 592 | -77 635 | 90,7 % | -7 957 |
| Interna poster | -65 686 | -85 592 | | -85 592 | -77 635 | 90,7 % | -7 957 |
| Nettodriftskostnad | -217 992 | -263 692 | | -263 692 | -238 182 | 90,3 % | -25 510 |

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 ny läroplan för barnomsorgen togs i bruk 1.8.2022 och implementeringen har fortsatt under 2024.

En barack hyrs fortsättningsvis till daghemmet som lösning på bristen på dels administrativa utrymmen och 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 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 därför varit svår att sköta regelbundet. Det fanns 19 barn på våren i verksamheten, varav 6 barn inom fritidsverksamheten, och 16 barn på hösten, varav 6 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 blev det inget av eftersom Visma slutade att erbjuda den tjänsten. Nu tittas det efter ett annat alternativ, som sannolikt ska vara detsamma på hela Åland.

Personalen har deltagit i IKT-strategifortbildning som arrangerats för hela Ålands utbildningssektor, och daghemsföreståndaren har 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 17 555 euro. Detta beror främst på lägre personalkostnader då full personalstyrka inte har lyckats upprätthållas under hela året, samt lägre interna kostnader på grund av färre köpta måltider än budgeterat. Inom personalkostnader budgeterades för helgbarnomsorg i daghem vilket i praktiken har sköts i hemmet och därmed finns under verksamhetsområdet Övrig barnomsorg.

Anskaffningar av inventarier

- 1 projektor
- 1 I-pad

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, 100 % (ord. 90,01), tillsvidareanställd
- 1 lärare i barnomsorg, 81 %, tillsvidareanställd
- 1 lärare i barnomsorg, 50 %, visstidsanställd
- 1 barnskötare 42 %, tillsvidare
- 1 barnskötare 60 %, visstidsanställd
- Vikarier för semestrar och övriga ledigheter

Nyckeltal

| | Bokslut 2024 | Bokslut 2023 | Bokslut 2022 |
|-------------------------------|-----------------|-----------------|-----------------|
| Verksamhetsbidrag €/invånare | 587 | 524 | 498 |
| Nettodriftskostnad €/invånare | 872 | 752 | 656 |

6.3.3 ÖVRIG BARNOMSORG

| | Bokslut 2023 | Ursprunglig budget 2024 | Förändrad budget 2024 | Slutlig budget 2024 | Bokslut 2024 | Bruks- grad | Av- vikelse € |
|-----------------------------------|-----------------|----------------------------|-----------------------------|---------------------------|-----------------|----------------|------------------|
| VERKSAMHETENS INTÄKTER | | | | | | | |
| Avgiftsintäkter | 861 | 2 100 | | 2 100 | 2 354 | 112,1 % | -254 |
| VERKSAMHETENS INTÄKTER | 861 | 2 100 | | 2 100 | 2 354 | 112,1 % | -254 |
| VERKSAMHETENS KOSTNADER | | | | | | | |
| Personalkostnader | -17 826 | -28 470 | | -28 470 | -29 866 | 104,9 % | |
| Köp av tjänster | -443 | -350 | | -350 | -618 | 176,6 % | 268 |
| Material, förnödenheter och varor | -655 | -500 | | -500 | -376 | 75,2 % | -124 |
| Understöd | -8 213 | -5 000 | | -5 000 | -250 | 5,0 % | -4 750 |
| VERKSAMHETENS KOSTNADER | -27 137 | -34 320 | | -34 320 | -31 110 | 90,6 % | -3 210 |
| VERKSAMHETS BIDRAG | -26 276 | -32 220 | | -32 220 | -28 756 | 89,2 % | -3 464 |
| Interna poster, kostnader | -5 865 | -6 033 | | -6 033 | -8 816 | 146,1 % | 2 783 |
| Interna poster | -5 865 | -6 033 | | -6 033 | -8 816 | 146,1 % | 2 783 |
| Nettodriftskostnad | -32 141 | -38 253 | | -38 253 | -37 572 | 98,2 % | -681 |

Uppgiftsområdets verksamhetsområde och -idé

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

Betydande händelser

Kommunen har utökad familjedagvård som en enhet som verkar i det egna hemmet.

Utfall för de konkreta målsättningarna

- Det konkreta målet att administrera hemvårdsstödet har uppnåtts.
- Familjedagvård i den anställdes hem har utförts.
- Fritidshemsverksamhet har givits dels i skolans lokaler, dels vid daghemmet. 6 barn har deltagit i verksamheten och 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 överskridits då personalkostnaderna budgeterats under Barnomsorg i daghem. Antalet beviljade hemvårdsstöd har varit lägre än budgeterat.

Anskaffningar av inventarier

Inga större inköp av inventarier har gjorts.

Personal

Familjedagvårdare i medeltal 40 h/mån.

Nyckeltal

| | Bokslut 2024 | Bokslut 2023 | Bokslut 2022 |
|-------------------------------|-----------------|-----------------|-----------------|
| Verksamhetsbidrag €/invånare | 105 | 91 | 63 |
| Nettodriftskostnad €/invånare | 138 | 111 | 63 |

6.3.4 BIBLIOTEK, KULTUR OCH BILDNING

| | Bokslut 2023 | Ursprunglig budget 2024 | Förändrad budget 2024 | Slutlig budget 2024 | Bokslut 2024 | Bruks- grad | Av- vikelse € |
|-----------------------------------|-----------------|----------------------------|-----------------------------|---------------------------|-----------------|----------------|------------------|
| VERKSAMHETENS INTÄKTER | | | | | | | |
| Understöd och bidrag | 620 | 1 000 | | 1 000 | | 0,0 % | 1 000 |
| VERKSAMHETENS INTÄKTER | 620 | 1 000 | | 1 000 | | 0,0 % | 1 000 |
| VERKSAMHETENS KOSTNADER | | | | | | | |
| Personalkostnader | -24 860 | -26 230 | | -26 230 | -23 779 | 90,7 % | -2 451 |
| Köp av tjänster | -7 804 | -8 770 | | -8 770 | -8 347 | 95,2 % | -423 |
| Material, förnödenheter och varor | -6 828 | -7 050 | | -7 050 | -7 029 | 99,7 % | -21 |
| Understöd | -1 000 | -1 000 | | -1 000 | -1 000 | 100,0 % | 0 |
| Övriga verksamhetskostnader | | | | | 0 | | 0 |
| VERKSAMHETENS KOSTNADER | -40 493 | -43 050 | | -43 050 | -40 156 | 93,3 % | -2 894 |
| VERKSAMHETS BIDRAG | -39 873 | -42 050 | | -42 050 | -40 156 | 95,5 % | -1 894 |
| Intern poster, kostnader | -13 085 | -14 871 | | -14 871 | -14 280 | 96,0 % | -591 |
| Intern poster | -13 085 | -14 871 | | -14 871 | -14 280 | 96,0 % | -591 |
| Nettodriftskostnad | -52 958 | -56 921 | | -56 921 | -54 436 | 95,6 % | -2 485 |

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.

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 sköter både den fria bildningen och uppdragsutbildningen i landskapet
- Medborgarinstitutet får landskapsbidrag för sin verksamhet i landskapet Åland
- Medborgarinstitutets uppgift är att befrämja, framför allt den fria, vuxenutbildningen i kommunen
- Medborgarinstitutet har en av nämnden utsedd kontaktperson på Kumlinge.

Betydande händelser

Ordinarie bibliotekarie ansökte om ett års tjänstledighet från augusti. En vikarie anställdes 1.9.2024-31.7.2025.

Utfall för de konkreta målsättningarna

Kumlinge bibliotek:

- Kumlinge bibliotek blev ett mera barnvänligt bibliotek genom att:
 - inredningsdetaljer införskaffades till det lilla "Skogsrummet" för att förstärka en trevlig miljö för barnen att umgås och läsa i
 - nya böcker har presenterats för skolklasserna
 - rit- och pysselmaterial har funnits tillgängligt.
- 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 två gånger per månad under våren

AP Rv

- det arrangerades läsutmaning för skoleleverna och andra intresserade under sommarlovet vilket sedan firades med läsfest för hela skolan i början av terminen
- 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
- införskaffa en läsplatta som skall finnas i biblioteket, främst för att besökarna skall kunna ta del av utbudet av tidskrifter i PressReader som tillhandahålls gratis via Biblioteket på Åland.
- Kumlinge bibliotek utvecklade kultursidan genom att:
 - fortsättningsvis lyfta fram litteratur i olika teman genom att exponera dem på en bra plats i biblioteket, samt lyfta fram viktiga datum under året genom lämplig litteratur
 - boka teatern "Murr och Skogens Ljus" för barn med hjälp av bidrag från Svenska kulturfonden
 - boka teatern "Fröken Julie" från Åbo Svenska teater under hösten
 - fortsättningsvis hysa plats för Stickcaféet
 - arrangera "Plock ur bokhyllan med Emma och Ewert" ungefär en gång i månaden
 - arrangera pusselkvällar ett par gånger per termin.
- 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 alltid även når personer med annat modersmål än svenska.
- Medborgarinstitutet
 - under våren 2024 startade 1 av 5 planerade kurser och under hösten 2 av 6.
 - ett nytt avtal för Medborgarinstitutet arbetades fram under året och behandlas under våren 2025.

Utfall för hållbarhetsmålen

- Inför bytet av bibliotekssystem under januari 2025 uppmanades samtliga bibliotek på Åland att noggrant gå igenom och gallra föråldrade böcker. Under året har både bibliotekets och magasinets bokhyllor genomgått en gedigen gallring. Totalt har 1193 böcker och tidskrifter avskrivits.
- 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

Biblioteket har anhållit om och blivit beviljade bidrag om 400 euro från Svenska Kulturfonden för föreställningen Murr och Skogens Ljus. Summan utbetalas under 2025. Fler bidrag söktes inte under året.

Personal

1 bibliotekssekreterare 43,54 % av heltid, ordinarie tjänstledig

1 vik bibliotekssekreterare, 43,54 av heltid

Vik bibliotekssekreteraren sköter också lokalvård för biblioteket med 6,45%.

Nyckeltal

| | Bokslut 2024 | Bokslut 2023 | Bokslut 2022 |
|-------------------------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|
| Verksamhetsbidrag €/invånare | 147 | 140 | 133 |
| Nettodriftskostnad €/invånare | 199 | 185 | 154 |

| | Bokslut 2024 | Bokslut 2023 | Bokslut 2022 |
|----------------------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|
| Lån totalt | 4 060 | 3 724 | 2 827 |
| varav boklån | 4 006 | 3 675 | 2 808 |
| Antal besök | 1 525 | 1 742 | 1 506 |
| Aktiva låntagare | 148 | 163 | 163 |
| Antal lån per invånare | 15 | 13 | 9 |
| Böcker totalt | 10 326 | 11 228 | 11 210 |
| Litteraturinköp | 183 | 224 | 239 |
| Avskrivna böcker | 1047 | 137 | 681 |
| Övriga material totalt | 346 | 350 | 350 |
| Totala utgifter | 40 156 | 40 493 | 40 675 |
| Totala utgifter €/invånare | 147 | 140 | 133 |

6.3.5 IDROTT, FRITID OCH UNGDOM

| | Bokslut 2023 | Ursprunglig budget 2024 | Förändrad budget 2024 | Slutlig budget 2024 | Bokslut 2024 | Bruks- grad | Av- vikelse € |
|-----------------------------------|-----------------|----------------------------|-----------------------------|---------------------------|-----------------|----------------|------------------|
| VERKSAMHETENS INTÄKTER | | | | | | | |
| Understöd och bidrag | | | | | 364 | | -364 |
| Övriga verksamhetsintäkter | 39 | | | | | | |
| VERKSAMHETENS INTÄKTER | 39 | | | | 364 | | -364 |
| VERKSAMHETENS KOSTNADER | | | | | | | |
| Personalkostnader | -105 | -1 200 | | -1 200 | -668 | 55,7 % | -532 |
| Köp av tjänster | -635 | -290 | | -290 | -35 | 12,1 % | -255 |
| Material, förnödenheter och varor | -185 | -250 | | -250 | -362 | 144,8 % | 112 |
| Understöd | -2 100 | -2 100 | | -2 100 | -2 464 | | 364 |
| VERKSAMHETENS KOSTNADER | -3 025 | -3 840 | | -3 840 | -3 529 | 91,9 % | -311 |
| VERKSAMHETS BIDRAG | -2 986 | -3 840 | | -3 840 | -3 165 | 82,4 % | -675 |
| Interna poster, kostnader | -5 009 | -4 653 | | -4 653 | -4 790 | 102,9 % | 137 |
| Interna poster | -5 009 | -4 653 | | -4 653 | -4 790 | 102,9 % | 137 |
| Nettodriftskostnad | -7 995 | -8 493 | | -8 493 | -7 955 | 93,7 % | -538 |

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 ovan nämnda målgrupp.

Betydande händelser

Samarbete kring fritidsverksamhet med SKUNK både vår och höst.

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 året deltog kommunen i ett projekt med SKUNK, finansierat av Ålands Landskapsregering, som innebar att föreningen arrangerade och höll aktiviteter efter skolan. Projektet är dels efterskolan-aktiviteter, dels en VR-baserad ungdomsgård där SKUNK står för utrustningen. Dessutom hölls efterskolan-aktiviteter med lokala krafter två tillfällen inför jul.

I maj hade fritidsgruppen dels en aktivitetkväll vid Enklinge Hembygdsgård, dels en brännbollskväll sista skolveckan.

På sommaren leddes Hopp och spring samt Sommarfotboll under fem veckor av två ledare två kvällar i veckan på Seglinge respektive Kumlinge.

Utfall för hållbarhetsmålen

Den verksamhet som ordnats för barn och unga i kommunen har varit avgiftsfri.

Ekonomiskt utfall

Budgeten har underskridits med 675 euro då SKUNK stått för de flesta kostnader som efterskolan-projektet inneburit detta år. Det bidrag som Landsskapsregeringen beviljat kommunen för efterskolan-aktiviteter, 3 000 euro är avsedda för läsåret 2024-25 varför pengar ur detta bidrag även kommer att nyttjas under våren 2025 och delvis därför överförts till den budgeten.

Arbetsgrupper och kommittéer

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

PRW

Anskaffande av inventarier

Inga inventarieinförskaffningar har gjorts.

Nyckeltal

| | Bokslut 2024 | Bokslut 2023 | Bokslut 2022 |
|-------------------------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|
| Verksamhetsbidrag €/invånare | 12 | 10 | 15 |
| Nettodriftskostnad €/invånare | 29 | 28 | 24 |

6.3.6 CENTRALKÖK

| | Bokslut 2023 | Ursprunglig budget 2024 | Förändrad budget 2024 | Slutlig budget 2024 | Bokslut 2024 | Bruks- grad | Av- vikelse € |
|---|-----------------|----------------------------|-----------------------------|---------------------------|-----------------|-----------------|------------------|
| VERKSAMHETENS INTÄKTER | | | | | | | |
| Försäljningsintäkter | 13 526 | 500 | | 500 | 9 696 | 1939,2 % | -9 196 |
| Understöd och bidrag | 1 910 | | | | | | 0 |
| VERKSAMHETENS INTÄKTER | 15 436 | 500 | | 500 | 9 696 | 1939,2 % | -9 196 |
| VERKSAMHETENS KOSTNADER | | | | | | | |
| Personalkostnader | -146 691 | -147 360 | | -147 360 | -158 333 | 107,4 % | 10 973 |
| Köp av tjänster | -2 878 | -4 350 | | -4 350 | -3 808 | 87,5 % | -542 |
| Material, förnödenheter och varor | -76 221 | -77 300 | | -77 300 | -68 531 | 88,7 % | -8 769 |
| Övriga verksamhetskostnader | -361 | -780 | | -780 | -623 | 79,9 % | -157 |
| VERKSAMHETENS KOSTNADER | -226 150 | -229 790 | | -229 790 | -231 295 | 100,7 % | 1 505 |
| VERKSAMHETS BIDRAG | -210 714 | -229 290 | | -229 290 | -221 599 | 96,6 % | -7 691 |
| AVSKRIVNINGAR OCH NEDSKRIVNINGAR | -1 072 | -200 | | -200 | -1 681 | 840,5 % | 1 481 |
| Interna poster, intäkter | 183 232 | 242 200 | | 242 200 | 229 793 | 94,9 % | 12 407 |
| Interna poster, kostnader | -23 320 | -36 472 | | -36 472 | -26 594 | 72,9 % | -9 878 |
| Interna poster | 159 912 | 205 728 | | 205 728 | 203 200 | 98,8 % | 2 529 |
| Nettodriftskostnad | -51 874 | -23 762 | | -23 762 | -20 080 | 84,5 % | -3 682 |

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 hemvårdspersonal bokförs som interna kostnader under respektive uppgiftsområde och som interna intäkter under C 213 Centralkök.

Hemvårdens klienter betalar sina måltider enligt kommunens taxa för sociala avgifter. Dessa inkomster bokförs som inkomster från avgifter under C 255 Annan service för äldre och personer med funktionsnedsättning medan enhetspriset för dessa måltider bokförs under C 213 Centralkök som interna intäkter.

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

Betydande händelser

Kommunen har upphandlat livsmedel med lokala butiker, vilket har gett inbesparingar på livsmedel.

Föregående års arbetsgrupps rapport gällande ergonomin verkställdes i början av året och en omorganisation gjordes i köket.

I augusti återupptogs försäljning av matportioner till extern kund.

Den ytterst begränsade tillgången till vikarier har varit mycket utmanande under året.

Utfall för de konkreta målsättningarna

Den konkreta målsättningen att arbeta vidare med hållbarhetsmålen har förverkligats. Användandet av det digitala planeringsverktyget Titania har ökat.

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

APW

Utfall för hållbarhetsmålen

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

Maten som slängs i skolmatsalen från tallrikar är oftast inget alls eller väldigt lite. Matrester kyls ner och förpackas och fryses ner för senare användning eller används till andra maträtter.

De ergonomiska förbättringarna har gjorts.

Frysarnas hållbarhetstid börjar närma sig sina gränser och kräver regelbunden service. Samtliga hållbarhetsmål bedöms som uppfyllda.

Ekonomiskt utfall

Budgeten har underskridits på verksamhetsbidragsnivå med 7 691 euro, främst tack vare att det i början av hösten åter började säljas matportioner till extern kund. De högre personalkostnaderna beror på arbetsledigheter, mertidsarbete under arbetsdryga perioder samt kockvikarie under sommarmånaderna.

Livsmedels- och materialkostnaderna har underskridits med 8 769 euro främst tack vare att kostnader har varit möjliga att hålla nere genom upphandlingen och att färre portioner tillagats än budgeterat.

Anskaffningar av inventarier

Mindre köksmaskiner såsom vispar och assistent har införskaffats 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 (studieledig)

1 vik. köksbiträde, 98,04 %, visstidsanställd

Vikarier för semestrar och övriga ledigheter.

Nyckeltal

| | Bokslut 2024 | Bokslut 2023 | Bokslut 2022 |
|-------------------------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|
| Verksamhetsbidrag €/invånare | 812 | 727 | 645 |
| Nettodriftskostnad €/invånare | 74 | 179 | 63 |

IP RW

6.3.7 KOLLEKTIVTRAFIK

| | Bokslut 2023 | Ursprunglig budget 2024 | Förändrad budget 2024 | Slutlig budget 2024 | Bokslut 2024 | Bruks- grad | Av- vikelse € |
|--------------------------------|-----------------|----------------------------|-----------------------------|---------------------------|-----------------|----------------|------------------|
| VERKSAMHETENS INTÄKTER | | | | | | | |
| Understöd och bidrag | 22 810 | 17 280 | | 17 280 | 27 044 | 156,5 % | -9 764 |
| VERKSAMHETENS INTÄKTER | 22 810 | 17 280 | | 17 280 | 27 044 | 156,5 % | -9 764 |
| VERKSAMHETENS KOSTNADER | | | | | | | |
| Köp av tjänster | -28 512 | -21 600 | | -21 600 | -33 804 | 156,5 % | 12 204 |
| VERKSAMHETENS KOSTNADER | -28 512 | -21 600 | | -21 600 | -33 804 | 156,5 % | 12 204 |
| VERKSAMHETS BIDRAG | -5 702 | -4 320 | | -4 320 | -6 760 | 156,5 % | 2 440 |
| Interna poster, kostnader | -1 720 | -1 396 | | -1 396 | -1 340 | 96,0 % | -56 |
| Interna poster | -1 720 | -1 396 | | -1 396 | -1 340 | 96,0 % | -56 |
| Nettodriftskostnad | -7 422 | -5 716 | | -5 716 | -8 100 | 141,7 % | 2 384 |

Uppgiftsområdets verksamhetsområde och -idé

Att handha kollektivtrafiken i kommunen.

Betydande händelser

Kollektivtrafiken har under året använts i högre grad än tidigare.

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 ökat.

Utfall för hållbarhetsmålen

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

Ekonomiskt utfall

Budgeten beräknas överskridas med 2 440 euro främst pga anmärkningsvärt högre nyttjandegrad av kollektivtrafik i kommunen. Kollektivtrafiken ersätts till 80% av Landskapsregeringen och utbetalas i slutet av våren 2025, enligt beräkning 27 044 euro.

Personal

Kollektivtrafiken på Seglinge och Kumlinge sköts av entreprenör.

Nyckeltal

| | Bokslut 2024 | Bokslut 2023 | Bokslut 2022 |
|---------------------------|-----------------|-----------------|-----------------|
| Antal paket | 169 | 311 | 340 |
| Antal passagerare | 989 | 722 | 550 |
| Nettodriftskostnad | 8 100 | 7 422 | 3 737 |
| Kommunens kostnad per tur | 10,80 | 14,64 | 10,32 |

6.3.8 KURLINGE SKOLA

| | Bokslut 2023 | Ursprunglig budget 2024 | Förändrad budget 2024 | Slutlig budget 2024 | Bokslut 2024 | Bruks- grad | Av- vikelse € |
|-----------------------------------|-----------------|----------------------------|-----------------------------|---------------------------|-----------------|------------------|------------------|
| VERKSAMHETENS INTÄKTER | | | | | | | |
| Försäljningsintäkter | 1 872 | | | | 4 021 | | -4 021 |
| Understöd och bidrag | | | | | 41 864 | | -41 864 |
| Övriga verksamhetsintäkter | 744 | 100 | | 100 | 637 | 636,8 % | -537 |
| VERKSAMHETENS INTÄKTER | 2 616 | 100 | | 100 | 46 522 | 46522,3 % | -46 422 |
| VERKSAMHETENS KOSTNADER | | | | | | | |
| Personalkostnader | -389 993 | -407 690 | | -407 690 | -391 516 | 96,0 % | -16 174 |
| Köp av tjänster | -61 831 | -65 290 | | -65 290 | -61 004 | 93,4 % | -4 286 |
| Material, förnödenheter och varor | -11 485 | -13 800 | | -13 800 | -11 445 | 82,9 % | -2 355 |
| Övriga verksamhetskostnader | -1 327 | -1 000 | | -1 000 | -1 550 | 155,0 % | 550 |
| VERKSAMHETENS KOSTNADER | -464 637 | -487 780 | | -487 780 | -465 516 | 95,4 % | -22 264 |
| VERKSAMHETS BIDRAG | -462 020 | -487 680 | | -487 680 | -418 993 | 85,9 % | -68 687 |
| Interna poster, kostnader | -147 156 | -178 031 | | -178 031 | -162 497 | 91,3 % | -15 534 |
| Interna poster | -147 156 | -178 031 | | -178 031 | -162 497 | 91,3 % | -15 534 |
| Nettodriftskostnad | -609 176 | -665 711 | | -665 711 | -581 490 | 87,3 % | -84 221 |

Uppgiftsområdets verksamhetsområde och -idé

Grundskoleundervisning i årskurserna 1-9 vid Kumlinge skola.

Betydande händelser

Inga större betydande händelser som påverkat undervisningen utöver arbetsplan.

Utfall för de konkreta målsättningarna

- Kumlinge skola är en 1:1 skola vilket innebär att varje elev har en egen dator samt försök med 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 och It'slearning som kommunikations- och lärplattformverktyg har fortsatt. 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 41) under hösten med digitala träffar mellan eleverna. Även lärarnas utbyte mellan skolorna har utvecklats genom digitala möten bl.a. om läromedel.
- 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. Barnomsorgens nya läroplan och implementering har lett till ett aktivare samarbete mellan stadierna, speciellt gällande fritidsverksamheten och överflyttning av nya elever från barnomsorg till skola.

Utfall för hållbarhetsmålen

- Genom god planering hölls antalet skolskjutsar fortsättningsvis lägre under året.
- Böcker och annat material har återanvänts där det varit ändamålsenligt.
- Skolan har delvis övergått till digitala läromedel.
- Åldersintegrerade arbetssätt har fortsatt, gemensamma aktiviteter under läsåret.

PR

- Matfostran för att hålla matsvinnet på nuvarande låga nivå har hållits med hjälp av ett samarbete mellan skolan och köket.

Ekonomiskt utfall

På verksamhetsbidragsnivå gör skolan ett underskott på 68 687 euro främst på grund av att de pengar som skulle ersätta kommunen då barn från Ukraina undervisades i skolan 2022 kom i december 2024, och var betydligt högre än summan som sattes som fordran. Fordran var på 9 280 euro medan ersättningen som beviljades var 51 144 euro. Till det kommer att kommunen säljer speciallärartimmar till Brändö skola. En cirkelsåg har avyttrats till högstbjudande.

Anskaffningar av inventarier

Pelarbord till tekniska slöjden, stolar till högstadiets klassrum, utrustning och högtalare till gymnastiksal, elevsoffa samt IT-utrustning.

Personal

(se tabell på nästa sida)

Nyckeltal

| | Bokslut 2024 | Bokslut 2023 | Bokslut 2022 |
|-------------------------------|-----------------|-----------------|-----------------|
| Verksamhetsbidrag €/invånare | 1 535 | 1 593 | 1 492 |
| Nettodriftskostnad €/invånare | 2 130 | 2 101 | 1 877 |

| | Bokslut 2024 | Bokslut 2023 | Bokslut 2022 |
|------------------------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|
| Undervisningspersonal | | | |
| Skolföreståndare | 1 | 1 | 1 |
| Klasslärare | 2 | 2 | 2 |
| Lektorer | 0 | 0 | 0 |
| Timlärare i huvudsyssla | 2 | 2 | 3 |
| Timlärare i bisyssla | 0,79 | 0,89 | 0,75 |
| Speciallärare | 0,33 | 0,33 | 0,21 |
| Assistent (timmar) | 0 | 0 | 0 |
| Antal elever | | | |
| Kumlinge skola | 17* | 20* | 18* |
| Egna elever i annan kommun | 0 | 0 | 0 |
| Elever från annan kommun | 0 | 0 | 0 |
| Timresurs | | | |
| Timresurs vårtermin, | 126,5 | 150,5 | 132,5 |
| varav | | | |
| klassunderv | 84 | 85 | 90 |
| specialundervisning | 10 | 10 | 2 |
| stödundervisning | 2 | 2 | 8 |
| Grundvux/FBU | 23 | 45 | 19 |
| Övriga uppgifter | 7,5 | 8,5 | 10,5 |
| Timresurs hösttermin, | 130,5 | 132,5 | 124,5 |
| varav | | | |
| klassunderv | 83 | 88 | 85 |
| specialundervisning | 10 | 8 | 8 |
| stödundervisning | 2 | 4 | 2 |
| Grundvux/FBU | 22 | 22 | 21 |
| Svenska 2 | 4 | | 3** |
| Övriga uppgifter | 9,5 | 10,5 | 8,5 |
| Timresurs/v medeltal | 128,5 | 141,5 | 124,5 |
| Andra nycklar | | | |
| Dator/elev | 1 | 1 | 1 |
| Lärplatta/elev | 0,4 | 0,4 | 0,4 |
| Kostnad per elev | 34 205 | 30 459 | 31 904 |
| Kostnad per invånare | 2 130 | 2 101 | 1 877 |
| * varav 2 grundvux | | | |
| **Tutorlärare | | | |

6.4 BYGGNADSTEKNISKA NÄMNDEN

Ordinarie

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

Mötesnär.

(6/7)
 (7/7)
 (5/7)
 (0/7)
 (4/7)

Ersättare i kallelseordning

Göran Söderlund (2/7)
 Johan Enqvist (3/7)

Nämnden har hållit sju sammanträden med sammanlagt 62 protokollförda ärenden.

Byggnadsinspektör/kommuntekniker har fattat 15 tjänstemannabeslut.

| | Bokslut 2023 | Ursprungli g budget 2024 | Förändrad budget 2024 | Slutlig budget 2024 | Bokslut 2024 | Bruks- grad | Av- vikelse € |
|-------------------------------------|-----------------|--------------------------------|-----------------------------|---------------------------|-----------------|----------------|------------------|
| VERKSAMHETENS INTÄKTER | | | | | | | |
| Försäljningsintäkter | 119 577 | 113 250 | | 113 250 | 130 758 | 115,5 % | -17 508 |
| Avgiftsintäkter | 5 976 | 10 000 | | 10 000 | 7 747 | 77,5 % | 2 253 |
| Övriga verksamhetsintäkter | 12 538 | 10 890 | | 10 890 | 12 956 | 119,0 % | -2 066 |
| VERKSAMHETENS INTÄKTER | 138 091 | 134 140 | | 134 140 | 151 461 | 112,9 % | -17 321 |
| VERKSAMHETENS KOSTNADER | | | | | | | |
| Personalkostnader | -118 221 | -113 740 | | -113 740 | -103 123 | 90,7 % | -10 617 |
| Köp av tjänster | -225 047 | -220 150 | | -220 150 | -229 061 | 104,0 % | 8 911 |
| Material, förnödenheter och var | -118 784 | -102 300 | | -102 300 | -120 612 | 117,9 % | 18 312 |
| Understöd | | -1 000 | -8 000 | -9 000 | -8 023 | 89,1 % | -977 |
| Övriga verksamhetskostnader | -2 842 | -1 700 | | -1 700 | -3 714 | 218,4 % | 2 014 |
| VERKSAMHETENS KOSTNADER | -464 894 | -438 890 | -8 000 | -446 890 | -464 532 | 103,9 % | 17 642 |
| VERKSAMHETS BIDRAG | -326 803 | -304 750 | -8 000 | -312 750 | -313 071 | 100,1 % | 321 |
| AVSKRIVNINGAR OCH NEDSKRIVNI | -147 713 | -159 010 | | -159 010 | -147 663 | 92,9 % | -11 347 |
| Interna poster, intäkter | 408 340 | 337 395 | | 337 395 | 338 652 | 100,4 % | -1 257 |
| Interna poster, kostnader | -104 318 | -55 567 | | -55 567 | -61 288 | 110,3 % | 5 721 |
| Interna poster | 304 022 | 281 828 | | 281 828 | 277 364 | 98,4 % | 4 464 |
| Nettodriftskostnad | -170 494 | -181 932 | -8 000 | -189 932 | -183 370 | 96,5 % | -6 562 |

PW

| | Bokslut 2023 | Ursprungli g budget 2024 | Förändrad budget 2024 | Slutlig budget 2024 | Bokslut 2024 | Bruks- grad |
|--|--------------------|--------------------------------|-----------------------------|---------------------------|--------------------|-----------------|
| BYGGNADSTEKNISKA NÄMNDEN | -326 803 | -304 750,00 | -8 000 | -312 750 | -313 071 | 100,1 % |
| Planering och teknisk förvaltning | -36 347,91 | -29 500,00 | | -29 500,00 | -26 236,55 | 88,94 % |
| VERKSAMHETENS INTÄKTER | 23,50 | | | | 23,50 | |
| VERKSAMHETENS KOSTNADER | -36 371,41 | -29 500,00 | | -29 500,00 | -26 260,05 | 89,02 % |
| Byggnadstillsyn | -10 302,36 | -7 060,00 | | -7 060,00 | -5 954,33 | 84,34 % |
| VERKSAMHETENS INTÄKTER | 5 976,00 | 10 000,00 | | 10 000,00 | 7 747,00 | 77,47 % |
| VERKSAMHETENS KOSTNADER | -16 278,36 | -17 060,00 | | -17 060,00 | -13 701,33 | 80,31 % |
| Trafikleder | -22 435,54 | -23 250,00 | | -23 250,00 | -22 375,93 | 96,24 % |
| VERKSAMHETENS INTÄKTER | 6 032,36 | 5 750,00 | | 5 750,00 | 6 347,96 | 110,40 % |
| VERKSAMHETENS KOSTNADER | -28 467,90 | -29 000,00 | | -29 000,00 | -28 723,89 | 99,05 % |
| Idrotts- och fritidsanläggningar | -15 054,26 | -12 310,00 | -8 000,00 | -20 310,00 | -20 884,06 | 102,83 % |
| VERKSAMHETENS INTÄKTER | | 150,00 | | 150,00 | 343,64 | 229,09 % |
| VERKSAMHETENS KOSTNADER | -15 054,26 | -12 460,00 | -8 000,00 | -20 460,00 | -21 227,70 | 103,75 % |
| Räddningsväsendet | -24 030,40 | -27 230,00 | | -27 230,00 | -26 313,11 | 96,63 % |
| VERKSAMHETENS KOSTNADER | -24 030,40 | -27 230,00 | | -27 230,00 | -26 313,11 | 96,63 % |
| Byggnader och lokaler | -190 634,11 | -186 360,00 | | -186 360,00 | -182 564,84 | 97,96 % |
| VERKSAMHETENS INTÄKTER | 13 388,58 | 11 890,00 | | 11 890,00 | 13 602,47 | 114,40 % |
| VERKSAMHETENS KOSTNADER | -204 022,69 | -198 250,00 | | -198 250,00 | -196 167,31 | 98,95 % |
| Vatten och avlopp | -18 566,19 | -18 670,00 | | -18 670,00 | -15 106,55 | 80,91 % |
| VERKSAMHETENS INTÄKTER | 27 902,65 | 21 450,00 | | 21 450,00 | 34 753,00 | 162,02 % |
| VERKSAMHETENS KOSTNADER | -46 468,84 | -40 120,00 | | -40 120,00 | -49 859,55 | 124,28 % |
| Avfallshantering | -8 386,12 | 420,00 | | 420,00 | -12 447,09 | -2964 % |
| VERKSAMHETENS INTÄKTER | 82 043,98 | 84 600,00 | | 84 600,00 | 88 443,47 | 104,54 % |
| VERKSAMHETENS KOSTNADER | -90 430,10 | -84 180,00 | | -84 180,00 | -100 890,56 | 119,85 % |
| Hamnar | -1 046,29 | -790,00 | | -790,00 | -1 188,44 | 150,44 % |
| VERKSAMHETENS INTÄKTER | 200,00 | 300,00 | | 300,00 | 200,00 | 66,67 % |
| VERKSAMHETENS KOSTNADER | -1 246,29 | -1 090,00 | | -1 090,00 | -1 388,44 | 127,38 % |
| Totalsumma | -326 803 | -304 750 | -8 000 | -312 750 | -313 071 | 100,1 % |

6.4.1 PLANERING OCH TEKNISK FÖRVALTNING

| | Bokslut 2023 | Ursprunglig budget 2024 | Förändrad budget 2024 | Slutlig budget 2024 | Bokslut 2024 | Bruks- grad | Av- vikelse € |
|-----------------------------------|-----------------|----------------------------|-----------------------------|---------------------------|-----------------|----------------|------------------|
| VERKSAMHETENS INTÄKTER | | | | | | | |
| Övriga verksamhetsintäkter | 24 | | | | 24 | | -24 |
| VERKSAMHETENS INTÄKTER | 24 | | | | 24 | | -24 |
| VERKSAMHETENS KOSTNADER | | | | | | | |
| Personalkostnader | -34 342 | -27 050 | | -27 050 | -23 755 | 87,8 % | -3 295 |
| Köp av tjänster | -1 898 | -2 160 | | -2 160 | -1 857 | 86,0 % | -303 |
| Material, förnödenheter och varor | -94 | -250 | | -250 | -610 | 244,1 % | 360 |
| Övriga verksamhetskostnader | -37 | -40 | | -40 | -37 | 92,5 % | -3 |
| VERKSAMHETENS KOSTNADER | -36 371 | -29 500 | | -29 500 | -26 260 | 89,0 % | -3 240 |
| VERKSAMHETS BIDRAG | | | | | | | |
| Interna poster, intäkter | 34 527 | 27 480 | | 27 480 | 24 629 | 89,6 % | 2 851 |
| Interna poster, kostnader | -2 529 | -6 506 | | -6 506 | -5 353 | 82,3 % | -1 154 |
| Interna poster | 31 998 | 20 974 | | 20 974 | 19 277 | 91,9 % | 1 697 |
| Nettodriftskostnad | -4 350 | -8 526 | | -8 526 | -6 960 | 81,6 % | -1 566 |

Uppgiftsområdets verksamhetsområde och -idé

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

Betydande händelser

Rekrytering av ny kommuntekniker inleddes maj 2024, tillfälligt anställd skötte uppdraget under augusti till september. Ny kommuntekniker började i slutet av september 2024. Avsaknad av kommuntekniker under 1 månad har resulterat i minskade personalkostnader.

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 2023 | Ursprunglig budget 2024 | Förändrad budget 2024 | Slutlig budget 2024 | Bokslut 2024 | Bruks- grad | Av- vikelse € |
|-----------------------------------|-----------------|----------------------------|-----------------------------|---------------------------|-----------------|----------------|------------------|
| VERKSAMHETENS INTÄKTER | | | | | | | |
| Avgiftsintäkter | 5 976 | 10 000 | | 10 000 | 7 747 | 77,5 % | 2 253 |
| VERKSAMHETENS INTÄKTER | 5 976 | 10 000 | | 10 000 | 7 747 | 77,5 % | 2 253 |
| VERKSAMHETENS KOSTNADER | | | | | | | |
| Personalkostnader | -15 108 | -15 860 | | -15 860 | -13 019 | 82,1 % | -2 841 |
| Köp av tjänster | -805 | -800 | | -800 | -682 | 85,3 % | -118 |
| Material, förmodenheter och varor | -366 | -400 | | -400 | | 0,0 % | -400 |
| VERKSAMHETENS KOSTNADER | -16 278 | -17 060 | | -17 060 | -13 701 | 80,3 % | -3 359 |
| VERKSAMHETS BIDRAG | -10 302 | -7 060 | | -7 060 | -5 954 | 84,3 % | -1 106 |
| Intern poster, kostnader | | -1 424 | | -1 424 | -1 431 | | 7 |
| Intern poster | | -1 424 | | -1 424 | -1 431 | 100,5 % | 7 |
| Nettodriftskostnad | -10 302 | -8 484 | | -8 484 | -7 385 | 87,1 % | 0 |

Uppgiftsområde och idé

Uppgiftsområdet omfattar de lagstadgade kommunala uppgifterna inom byggnadstillsyn.

Betydande händelser

Rekrytering av ny byggnadsinspektör inleddes maj 2024, tillfälligt anställd skötte uppdraget under augusti till september. Ny byggnadsinspektör började i slutet av september 2024. Avsaknad av byggnadsinspektör under 1 månad har resulterat i minskade personalkostnader.

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 såsom solfångare och solpaneler – uppfyllt.

Ekonomiskt utfall

Avgiftsintäkter 22,5% lägre än budgeterad för beviljade bygglov på grund av ett mindre antal behandlade bygglov.

Anskaffningar av inventarier

-

Personal

Byggnadsinspektör, 25% av heltid.

Nyckeltal

| | Bokslut 2024 | Bokslut 2023 | Bokslut 2022 |
|-----------------------------|-----------------|-----------------|-----------------|
| Beviljade bygglov | 12 | 10 | 23 |
| Byggnadsanmälningar | 6 | 5 | 1 |
| Miljötilstånd | 1 | 2 | 2 |
| Slutsynade bostäder | 0 | 1 | 1 |
| Slutsynade övriga byggnader | 12 | 9 | 11 |

fw PD

6.4.3 MILJÖVÅRD

| | Bokslut 2023 | Ursprunglig budget 2024 | Förändrad budget 2024 | Slutlig budget 2024 | Bokslut 2024 | Bruks-grad | Av- vikelse € |
|---------------------------|-----------------|----------------------------|-----------------------------|---------------------------|-----------------|---------------|------------------|
| Interna poster | | | | | | | |
| Interna poster, kostnader | -363 | -275 | | -275 | -255 | 92,8 % | -20 |
| Interna poster | -363 | -275 | | -275 | -255 | 92,8 % | -20 |
| Nettodriftskostnad | -363 | -275 | | -275 | -255 | 92,8 % | -20 |

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 2023 | Ursprunglig budget 2024 | Förändrad budget 2024 | Slutlig budget 2024 | Bokslut 2024 | Bruks-grad | Av- vikelse € |
|---|-----------------|----------------------------|-----------------------------|---------------------------|-----------------|----------------|------------------|
| VERKSAMHETENS INTÄKTER | | | | | | | |
| Försäljningsintäkter | 6 032 | 5 750 | | 5 750 | 6 348 | 110,4 % | -598 |
| VERKSAMHETENS INTÄKTER | 6 032 | 5 750 | | 5 750 | 6 348 | 110,4 % | -598 |
| VERKSAMHETENS KOSTNADER | | | | | | | |
| Köp av tjänster | -21 007 | -22 500 | | -22 500 | -18 360 | 81,6 % | -4 140 |
| Material, förnödenheter och varor | -7 460 | -6 500 | | -6 500 | -10 364 | 159,4 % | 3 864 |
| VERKSAMHETENS KOSTNADER | -28 468 | -29 000 | | -29 000 | -28 724 | 99,0 % | -276 |
| VERKSAMHETS BIDRAG | -22 436 | -23 250 | | -23 250 | -22 376 | 96,2 % | -874 |
| AVSKRIVNINGAR OCH NEDSKRIVNINGAR | -11 689 | -10 650 | | -10 650 | -9 979 | 93,7 % | -671 |
| Interna poster, kostnader | -1 999 | -2 312 | | -2 312 | -1 994 | 86,2 % | -318 |
| Interna poster | -1 999 | -2 312 | | -2 312 | -1 994 | 86,2 % | -318 |
| Nettodriftskostnad | -36 123 | -36 212 | | -36 212 | -34 349 | 94,9 % | -1 863 |

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 2023/2024 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 2023 | Ursprunglig budget 2024 | Förändrad budget 2024 | Slutlig budget 2024 | Bokslut 2024 | Bruks- grad | Av- vikelse € |
|---|-----------------|----------------------------|-----------------------------|---------------------------|-----------------|----------------|------------------|
| VERKSAMHETENS INTÄKTER | | | | | | | |
| Försäljningsintäkter | | 150 | | 150 | 344 | 229,1 % | -194 |
| VERKSAMHETENS INTÄKTER | | 150 | | 150 | 344 | 229,1 % | -194 |
| VERKSAMHETENS KOSTNADER | | | | | | | |
| Köp av tjänster | -12 536 | -10 710 | | -10 710 | -11 874 | 110,9 % | 1 164 |
| Material, förnödenheter och varor | -2 183 | -1 400 | | -1 400 | -1 996 | 142,6 % | 596 |
| Understöd | | | -8 000 | -8 000 | -7 023 | 87,8 % | -977 |
| Övriga verksamhetskostnader | -335 | -350 | | -350 | -335 | 95,7 % | -15 |
| VERKSAMHETENS KOSTNADER | -15 054 | -12 460 | -8 000 | -20 460 | -21 228 | 103,8 % | 768 |
| VERKSAMHETS BIDRAG | -15 054 | -12 310 | -8 000 | -20 310 | -20 884 | 102,8 % | 574 |
| AVSKRIVNINGAR OCH NEDSKRIVNINGAR | | -800 | | -800 | | 0,0 % | -800 |
| Interna poster, kostnader | -1 635 | -2 037 | | -2 037 | -1 896 | 93,1 % | -141 |
| Interna poster | -1 635 | -2 037 | | -2 037 | -1 896 | 93,1 % | -141 |
| Nettodriftskostnad | -16 689 | -15 147 | -8 000 | -23 147 | -22 780 | 98,41 % | -367 |

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 – påbörjad.
- Att det anläggs gräsmatta vid Marskils badstrand och sandstrand bara finns vid vattenbrynet om möjligt med budgeterade medel – ej uppfyllt.
- Att badbryggan vid Marskils badstrand förlängs om möjligt med budgeterade medel – ej uppfyllt.

Utfall för hållbarhetsmålen

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

Ekonomiskt utfall

Investeringen i ett nytt hopptorn uteblev och därmed även den budgeterade avskrivningen. Budgetändring gjordes i april 2024 då investeringsanslaget ändras till driftsanslag och som ett bidrag till Folkhälsan för delfinansiering av LEADER projektet gällande muddring och hopptorn. Belopp enligt Leader ansökan blev 7 023 euro.

Anskaffningar av inventarier

Natursand till Seglinge och Enklinge badstränder.

Personal

Entreprenörer: Enligt gällande entreprenadavtal.

AP

Nyckeltal

| | Bokslut 2024 | Bokslut 2023 | Bokslut 2022 |
|---|-------------------------|-------------------------|-------------------------|
| Badstränder (Kumlinge, Seglinge, Enklinge) | 3 | 3 | 3 |
| Vandringsleder (Kumlinge) | 1 | 1 | 1 |
| Gång- och cykelvägar (Kumlinge) | 1 | 1 | 1 |
| Tennisplaner | 1 | 1 | 1 |
| Rastplatser (Enklinge, Kumlinge) | 2 | 2 | 2 |

6.4.6 RÄDDNINGSVÄSENDET

| | Bokslut 2023 | Ursprunglig budget 2024 | Förändrad budget 2024 | Slutlig budget 2024 | Bokslut 2023 | Bruksgrad | Avvikelse € |
|-------------------------------------|-----------------|----------------------------|--------------------------|------------------------|----------------|---------------|---------------|
| VERKSAMHETENS KOSTNADER | | | | | | | |
| Personalkostnader | -3 562 | -5 050 | | -5 050 | -2 711 | 53,7 % | -2 339 |
| Köp av tjänster | -16 614 | -16 830 | | -16 830 | -15 674 | 93,1 % | -1 156 |
| Material, förnödenheter och var | -3 556 | -3 950 | | -3 950 | -6 479 | 164,0 % | 2 529 |
| Understöd | | -1 000 | | -1 000 | -1 000 | 100,0 % | 0 |
| Övriga verksamhetskostnader | -299 | -400 | | -400 | -449 | 112,2 % | 49 |
| VERKSAMHETENS KOSTNADER | -24 030 | -27 230 | | -27 230 | -26 313 | 96,6 % | -917 |
| VERKSAMHETS BIDRAG | -24 030 | -27 230 | | -27 230 | -26 313 | 96,6 % | -917 |
| AVSKRIVNINGAR OCH NEDSKRIVNI | -2 032 | -2 990 | | -2 990 | -1 188 | 39,7 % | -1 802 |
| Interna poster, kostnader | -1 090 | -2 693 | | -2 693 | -2 242 | 83,3 % | -451 |
| Interna poster | -1 090 | -2 693 | | -2 693 | -2 242 | 83,3 % | -451 |
| Nettodriftskostnad | -27 152 | -32 913 | | -32 913 | -29 743 | 90,4 % | -3 170 |

Uppgiftsområde och idé

Verksamheten omfattar brand- och räddningssväsenheten med tillhörande verksamhet samt befolkningsskyddsutgifter.

Betydande händelser

Sjuktransportgruppen har tappat de flesta chaufförer och inte lyckats rekrytera nya.

Utfall för de konkreta målsättningarna

- Ta i bruk en för hela Åland gemensam räddningsmyndighet – uppfyllt.
- Reparation av larmanläggning på brandepån – uppfyllt.

Utfall för hållbarhetsmålen

-

Ekonomiskt utfall

Införskaffning av material har varit dyrare än budget men andra kostnadsställen har underskridit budgetanslagen.

Anskaffningar av inventarier

Ytbärgningsutrustning till Kumlinge FBK (reservationsanslag: under förutsättningar att FBK uppfyller sina verksamhetsmålsättningar) – Ansågs ej vara nödvändigt efter undersökning.

Personal

Brandchefstjänsten inkl. befälsberedskapen samt befolkningsskyddschefen köps av Jomala kommun (*Kostnad 5 317 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).

APW

Nyckeltal

| | Bokslut 2024 | Bokslut 2023 | Bokslut 2022 |
|--------------------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|
| Larm för Kumlinge FBK | 7 | 2 | 2 |
| Brandsyner | 9 | 11 | 6 |
| Tillsyn oljecistem | 0 | 0 | 0 |
| Granskning räddningsplan | 0 | 0 | 6 |
| Sotningar | 105 | 78 | 94 |
| Uppdrag sjuktransportbil | 2 | 1 | 6 |
| Utrymningsövning | 0 | 1 | 0 |
| Alkoholtillstånd | 0 | 1 | 0 |

APW

6.4.7 BYGGNADER OCH LOKALER

| | Bokslut 2023 | Ursprunglig budget 2024 | Förändrad budget 2024 | Slutlig budget 2024 | Bokslut 2024 | Bruks- grad | Av- vikelse € |
|---|-----------------|----------------------------|-----------------------------|---------------------------|-----------------|----------------|------------------|
| VERKSAMHETENS INTÄKTER | | | | | | | |
| Försäljningsintäkter | 1 074 | 1 300 | | 1 300 | 870 | | 430 |
| Övriga verksamhetsintäkter | 12 314 | 10 590 | | 10 590 | 12 732 | 120,2 % | -2 142 |
| VERKSAMHETENS INTÄKTER | 13 389 | 11 890 | | 11 890 | 13 602 | 114,4 % | -1 712 |
| VERKSAMHETENS KOSTNADER | | | | | | | 0 |
| Personalkostnader | -65 210 | -65 780 | | -65 780 | -63 638 | 96,7 % | -2 142 |
| Köp av tjänster | -51 417 | -54 100 | | -54 100 | -49 205 | 91,0 % | -4 895 |
| Material, förnödenheter och varor | -88 089 | -77 800 | | -77 800 | -80 928 | 104,0 % | 3 128 |
| Övriga verksamhetskostnader | -1 831 | -570 | | -570 | -2 397 | 420,5 % | 1 827 |
| VERKSAMHETENS KOSTNADER | -206 546 | -198 250 | | -198 250 | -196 167 | 98,9 % | -2 083 |
| VERKSAMHETS BIDRAG | -193 158 | -186 360 | | -186 360 | -182 565 | 98,0 % | -3 795 |
| AVSKRIVNINGAR OCH NEDSKRIVNINGAR | -110 123 | -121 560 | | -121 560 | -113 480 | 93,4 % | -8 080 |
| Interna poster, intäkter | 373 813 | 309 915 | | 309 915 | 310 557 | 100,2 % | -642 |
| Interna poster, kostnader | -88 707 | -23 508 | | -23 508 | -25 617 | 109,0 % | 2 109 |
| Interna poster | 285 106 | 286 407 | | 286 407 | 284 940 | 99,5 % | 1 467 |
| Nettodriftskostnad | -18 175 | -21 513 | | -21 513 | -11 105 | 51,6 % | -10 408 |

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.
- Ändamålsenligheten för reservkraft i skolan utreds under första halvåret – uppfyllt.
- Kommunkansliets tre ytterdörrar byts ut – uppfyllt.
- Altanen vid skolans matsal renoveras (investeringsanslag) – ej uppfyllt.
- Skolans kök byggs om enligt förslag i arbetsgruppens slutrapport – uppfyllt.
- Daghemmet får en ny spindelgunga samt ett uteförråd. Före nybyggnad utreds om möjligheten att flytta ett befintligt förråd vid avfallsstationen i Kumlinge by till daghemmet – förrådet påbörjat, spindelgungan påbörjad.
- En underhållsplan för centralkökets maskiner och inventarier utarbetas under året – ej uppfyllt.
- Utbyggnad av Annagårdens daghem (150 000 € investeringsanslag) – ej uppfyllt.

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 avvikelser för övriga verksamhetskostnader beror på barackmodulen som hyrs till Annagårdens daghem.

PAW

Anskaffningar av inventarier

- spindelgunga och förråd till daghem / Annagården (kostnad 13 499 € investeringsanslag)
- ombyggnad och förbättrande åtgärder i skolans kök (kostnad 11 491 € investeringsanslag)
- nya ytterdörrar till kommunkansliet (kostnad 8 234 € investeringsanslag)

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). Inom parentes export av el till nätet.

| | Bokslut 2024 | Bokslut 2023 | Bokslut 2022 |
|-----------------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|
| Skolan / kommunkansli | 198 | 203 (4) | 214 |
| Annagården | 134 | 126 | 118 |
| Apoteket | 0,29 | 0,30 | 0,32 |

6.4.8 VATTEN- OCH AVLOPPSVERK

| | Bokslut 2023 | Ursprunglig budget 2024 | Förändrad budget 2024 | Slutlig budget 2024 | Bokslut 2024 | Bruks- grad | Av- vikelse € |
|---|-----------------|----------------------------|-----------------------------|---------------------------|-----------------|----------------|------------------|
| VERKSAMHETENS INTÄKTER | | | | | | | |
| Försäljningsintäkter | 30 426 | 21 450 | | 21 450 | 34 753 | 162,0 % | -13 303 |
| VERKSAMHETENS INTÄKTER | 30 426 | 21 450 | | 21 450 | 34 753 | 162,0 % | -13 303 |
| VERKSAMHETENS KOSTNADER | | | | | | | |
| Köp av tjänster | -31 115 | -29 320 | | -29 320 | -31 372 | 107,0 % | 2 052 |
| Material, förnödenheter och varor | -15 354 | -10 800 | | -10 800 | -18 487 | 171,2 % | 7 687 |
| VERKSAMHETENS KOSTNADER | -46 469 | -40 120 | | -40 120 | -49 860 | 124,3 % | 9 740 |
| VERKSAMHETS BIDRAG | -16 042 | -18 670 | | -18 670 | -15 107 | 80,9 % | -3 563 |
| AVSKRIVNINGAR OCH NEDSKRIVNINGAR | -19 253 | -19 250 | | -19 250 | -19 253 | 100,0 % | 3 |
| Interna poster, intäkter | | | | | 3 467 | | -3 467 |
| Interna poster | -5 087 | -7 940 | | -7 940 | -7 020 | 88,4 % | -920 |
| Interna poster | -5 087 | -7 940 | | -7 940 | -7 020 | 88,4 % | -920 |
| Nettodriftskostnad | -40 382 | -45 860 | | -45 860 | -41 379 | 90,2 % | -4 481 |

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 spolars rent med högtryckpump – ogjort.

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

Utbyte av RO membranen (skolans vattenrening) – inom driftsbudget.

Arbetsgrupper och kommittéer

-

PRW

Personal

Kommuntekniker på deltid.

Entreprenör: Enligt gällande entreprenadavtal.

Nyckeltal

| | Bokslut 2024 | Bokslut 2023 | Bokslut 2022 |
|--|-------------------------|-------------------------|-------------------------|
| Levererat vatten, m ³ | 1 335 | 1 597 | 1 969 |
| Mottaget avloppsvatten, m ³ | 1 701 | 1 878 | 2 214 |
| Mottaget externslam, m ³ | 425 | 276 | 248 |

6.4.9 AVFALLSHANTERING

| | Bokslut 2023 | Ursprunglig budget 2024 | Förändrad budget 2024 | Slutlig budget 2024 | Bokslut 2024 | Bruks- grad | Av- vikelse € |
|---|-----------------|----------------------------|-----------------------------|---------------------------|-----------------|------------------|------------------|
| VERKSAMHETENS INTÄKTER | | | | | | | |
| Försäljningsintäkter | 82 044 | 84 600 | | 84 600 | 88 443 | 104,5 % | -3 843 |
| VERKSAMHETENS INTÄKTER | 82 044 | 84 600 | | 84 600 | 88 443 | 104,5 % | -3 843 |
| VERKSAMHETENS KOSTNADER | | | | | | | |
| Köp av tjänster | -88 438 | -82 640 | | -82 640 | -98 900 | 119,7 % | 16 260 |
| Material, förnödenheter och varor | -1 652 | -1 200 | | -1 200 | -1 494 | 124,5 % | 294 |
| Övriga verksamhetskostnader | -340 | -340 | | -340 | -496 | 145,9 % | 156 |
| VERKSAMHETENS KOSTNADER | -90 430 | -84 180 | | -84 180 | -100 891 | 119,9 % | 16 711 |
| VERKSAMHETS BIDRAG | -8 386 | 420 | | 420 | -12 447 | -2963,6 % | 12 867 |
| AVSKRIVNINGAR OCH NEDSKRIVNINGAR | -3 459 | -2 600 | | -2 600 | -2 605 | 100,2 % | 5 |
| Interna poster, kostnader | -2 181 | -8 055 | | -8 055 | -11 405 | 141,6 % | 3 350 |
| Interna poster | -2 181 | -8 055 | | -8 055 | -11 405 | 141,6 % | 3 350 |
| Nettodriftskostnad | -14 026 | -10 235 | | -10 235 | -26 457 | 258,50 % | 16 222 |

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

-

HP RW

6.4.10 HAMNAR

| | Bokslut 2023 | Ursprunglig budget 2024 | Förändrad budget 2024 | Slutlig budget 2024 | Bokslut 2024 | Bruks- grad | Av- vikelse € |
|-----------------------------------|-----------------|----------------------------|-----------------------------|---------------------------|-----------------|----------------|------------------|
| VERKSAMHETENS INTÄKTER | | | | | | | |
| Övriga verksamhetsintäkter | 200 | 300 | | 300 | 200 | 66,7 % | 100 |
| VERKSAMHETENS INTÄKTER | 200 | 300 | | 300 | 200 | 66,7 % | 100 |
| VERKSAMHETENS KOSTNADER | | | | | | | |
| Köp av tjänster | -1 216 | -1 090 | | -1 090 | -1 135 | 104,1 % | 45 |
| Material, förnödenheter och varor | -30 | | | | -254 | | |
| VERKSAMHETENS KOSTNADER | -1 246 | -1 090 | | -1 090 | -1 388 | 127,4 % | 298 |
| VERKSAMHETS BIDRAG | -1 046 | -790 | | -790 | -1 188 | 150,4 % | 398 |
| AVSKRIVNINGAR OCH NEDSKRIVNINGAR | -1 159 | -1 160 | | -1 160 | -1 159 | 99,9 % | -1 |
| Interna poster, kostnader | -727 | -817 | | -817 | -610 | 74,6 % | -207 |
| Interna poster | -727 | -817 | | -817 | -610 | 74,6 % | -207 |
| Nettodriftskostnad | -2 932 | -2 767 | | -2 767 | -2 957 | 106,86 % | 190 |

Uppgiftsområdets verksamhetsområde och -idé

Uppgiftsområdet omfattar kommunens fiskehamnsområden inklusive väntstugor i olika kommundelar.

Betydande händelser

Ombyggnad av norra hamnen började hösten 2023 och fortsätter till maj 2025.

Utfall för de konkreta målsättningarna

- Säkerställa gott samarbete med LR under de pågående arbeten vid Kumlinge norra färjfäste (2024-2025) – 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 VERKSAMHETS- FÖRVALTNING

| | Bokslut 2023 | Ursprunglig budget 2024 | Förändrad budget 2024 | Slutlig budget 2024 | Bokslut 2024 | Bruks- grad | Av- vikelse € |
|---|----------------|-------------------------|-----------------------|---------------------|----------------|---------------|---------------|
| VERKSAMHETENS INTÄKTER | | | | | | | |
| Försäljningsintäkter | 4 508 | 2 800 | | 2 800 | 3 284 | 117,3 % | -484 |
| Understöd och bidrag | | 1 100 | | 1 100 | | 0,0 % | 1 100 |
| VERKSAMHETENS INTÄKTER | 4 508 | 3 900 | | 3 900 | 3 284 | 84,2 % | 616 |
| VERKSAMHETENS KOSTNADER | | | | | | | |
| Personalkostnader | -6 478 | -4 440 | | -4 440 | -3 342 | 75,3 % | -1 098 |
| Köp av tjänster | -32 106 | -25 980 | | -25 980 | -24 190 | 93,1 % | -1 790 |
| Material, förnödenheter och varor | -197 | | | | -378 | | 378 |
| Övriga verksamhetskostnader | -647 | -650 | | -650 | -647 | 99,6 % | -3 |
| VERKSAMHETENS KOSTNADER | -39 428 | -31 070 | | -31 070 | -28 556 | 91,9 % | -2 514 |
| VERKSAMHETS BIDRAG | -34 920 | -27 170 | | -27 170 | -25 272 | 93,0 % | -1 898 |
| AVSKRIVNINGAR OCH NEDSKRIVNINGAR | -912 | -640 | | -640 | -638 | 99,7 % | -2 |
| Interna poster, kostnader | -2 529 | -5 221 | | -5 221 | -3 626 | 69,5 % | -1 595 |
| Interna poster | -2 529 | -5 221 | | -5 221 | -3 626 | 69,5 % | -1 595 |
| Nettodriftskostnad | -38 361 | -33 031 | | -33 031 | -29 536 | 89,4 % | -3 495 |

6.5.1 FRÄMJANDE AV NÄRINGSLIVET

| | Bokslut 2023 | Ursprunglig budget 2024 | Förändrad budget 2024 | Slutlig budget 2024 | Bokslut 2024 | Bruks- grad | Av- vikelse € |
|---|-----------------|----------------------------|-----------------------------|---------------------------|-----------------|----------------|------------------|
| VERKSAMHETENS INTÄKTER | | | | | | | |
| Försäljningsintäkter | 3 325 | 2 800 | | 2 800 | 2 164 | 77,3 % | 636 |
| VERKSAMHETENS INTÄKTER | 3 325 | 2 800 | | 2 800 | 2 164 | 77,3 % | 636 |
| VERKSAMHETENS KOSTNADER | | | | | | | |
| Personalkostnader | -6 478 | -4 440 | | -4 440 | -3 342 | 75,3 % | -1 098 |
| Köp av tjänster | -29 976 | -23 980 | | -23 980 | -22 141 | 92,3 % | -1 839 |
| Material, förnödenheter och varor | -197 | | | | -378 | | 378 |
| Övriga verksamhetskostnader | -647 | -650 | | -650 | -647 | 99,6 % | -3 |
| VERKSAMHETENS KOSTNADER | -37 298 | -29 070 | | -29 070 | -26 508 | 91,2 % | -2 562 |
| VERKSAMHETS BIDRAG | -33 974 | -26 270 | | -26 270 | -24 344 | 92,7 % | -1 926 |
| AVSKRIVNINGAR OCH NEDSKRIVNINGAR | -912 | -640 | | -640 | -638 | 99,7 % | -2 |
| Interna poster, kostnader | -2 529 | -5 132 | | -5 132 | -3 599 | 70,1 % | -1 533 |
| Interna poster | -2 529 | -5 132 | | -5 132 | -3 599 | 70,1 % | -1 533 |
| Nettodriftskostnad | -37 414 | -32 042 | | -32 042 | -28 581 | 89,2 % | -3 461 |

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), infomappar, 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, kommunvimplar, kartor, välkommen-skyltar mm.) samt skyltningen gällande vandringsleden Kumlinge åttan. Vid start av ÅLR ombyggnation av Kumlinge norra färjefäste 2023 togs skyltningen och flaggstången ner. 2024 är flaggstången åter på plats men skyltningen kvarstår att återställa.
- Med små medel synliggjort kommunen i enlighet med marknadsföringsplanen.
- Aktivt informerat och skapat intresse i kommunens SoMe-kanal Kumlinge kommun (Facebook). Under sommaren även Visit Kumlinge (Facebook) använts, dock kvarstår mycket arbete innan branschens företagare använder en gemensam kanal för att tillsammans nå ut till fler.
- 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 2024.
- Distribuerat inflyttningmaterial och följt upp inflyttarkontakterna.
- Synliggjort Vårholms bostadsområde i samarbete med lokala företag för deras kunder som rört sig på området.
- Erbjudit ett sommarjobb åt fyra unga personer under sommaren 2024 med möjlighet till varierande arbete; dels bland turister, dels med enkla kontorsuppgifter på kommunkansliet.
- Bevakat och verkat för kommunens intressen i skärgårdstrafikens upplägg via trafikarbetsgruppen.
- Upprätthållit ett inflyttarteam som kan ta emot potentiella inflyttare.

- Arrangerat träffar för turistföretagare. Samarbetat med Företagsam skärgårds satsning på en skärgårdsturné våren 2024 i skärgårdskommunerna då kommuninvånarna och företagare fick träffa Ålands näringsliv, Central Baltic, Leader, ÅLR attraktionsstrateg, Visit Åland.
- Uppdaterat skyltar om lokal service och kartor vid färjfasten på Kumlinge.

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 högstadielärover är mycket små.
- Ökad inflyttning ger större möjligheter att bibehålla samhällets livskraft och ortens attraktionskraft.
- 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 1 900 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 två möten under året. Kontakten mellan arbetsgruppen och ÅLR och byggentreprenören har varit tät i olika frågor om trafikomläggningar och tillfälliga lösningar orsakade av arrangemang kring byte av Kastörsbron och renovering av norra färjfastet.

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 2023 | Ursprunglig budget 2024 | Förändrad budget 2024 | Slutlig budget 2024 | Bokslut 2024 | Bruks- grad | Av- vikelse € |
|--------------------------------|-----------------|----------------------------|-----------------------------|---------------------------|-----------------|----------------|------------------|
| VERKSAMHETENS INTÄKTER | | | | | | | |
| Försäljningsintäkter | 1 183 | | | | 1 120 | | |
| Understöd och bidrag | | 1 100 | | 1 100 | | 0,0 % | 1 100 |
| VERKSAMHETENS INTÄKTER | 1 183 | 1 100 | | 1 100 | 1 120 | 101,8 % | -20 |
| VERKSAMHETENS KOSTNADER | | | | | | | |
| Köp av tjänster | -2 130 | -2 000 | | -2 000 | -2 048 | 102,4 % | 48 |
| VERKSAMHETENS KOSTNADER | -2 130 | -2 000 | | -2 000 | -2 048 | 102,4 % | 48 |
| VERKSAMHETS BIDRAG | -947 | -900 | | -900 | -928 | 103,1 % | 28 |
| Interna poster, kostnader | | -89 | | -89 | -27 | 30,3 % | -62 |
| Interna poster | | -89 | | -89 | -27 | 30,3 % | -62 |
| Nettodriftskostnad | -947 | -989 | | -989 | -955 | 97 % | -34 |

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 överskred budgeten på grund av att den fakturerade kostnaden från tjänsteleverantören blev högre än budgeterat.

Anskaffningar av inventarier

-

Arbetsgrupper och kommittéer

-

Personal

Tjänsten köps av en kommun.

Nyckeltal

-

7 BOKSLUTSKALKYLER**7.1 RESULTATRÄKNING**

| | Bokslut 2024 | Bokslut 2023 |
|---------------------------------------|-------------------------|-------------------------|
| Verksamhetsintäkter | 502 505,77 | 410 303,62 |
| Försäljningsintäkter | 162 559,41 | 178 181,32 |
| Avgiftsintäkter | 202 593,07 | 148 324,35 |
| Understöd och bidrag | 81 504,83 | 31 628,29 |
| Övriga verksamhetsintäkter | 55 848,46 | 52 169,66 |
| Verksamhetskostnader | -2 869 270,31 | -2 820 881,51 |
| Personalkostnader | -1 665 016,15 | -1 600 414,50 |
| Löner och arvoden | -1 386 873,05 | -1 328 036,24 |
| Lönebikostnader | -278 143,10 | -272 378,26 |
| Pensionskostnader | -252 496,27 | -242 821,00 |
| Övriga lönebikostnader | -25 646,83 | -29 557,26 |
| Köp av tjänster | -918 580,09 | -921 117,76 |
| Material förnödenheter och varor | -233 276,13 | -238 315,33 |
| Understöd | -33 343,26 | -29 979,35 |
| Övriga verksamhetskostnader | -19 054,68 | -31 054,57 |
| VERKSAMHETS BIDRAG | -2 366 764,54 | -2 410 577,89 |
| Skatteinkomster | 1 227 576,06 | 1 346 545,04 |
| Landskapsandelar | 943 843,04 | 915 236,19 |
| Finansiella intäkter och kostnader | 1 873,82 | -5 650,10 |
| Ränteintäkter | 9 405,00 | 3 000,00 |
| Övriga finansiella intäkter | 1 010,26 | 724,90 |
| Räntekostnader | -7 875,00 | -9 375,00 |
| Övriga finansiella kostnader | -666,44 | |
| ÅRS BIDRAG | -193 471,62 | -154 446,76 |
| Avskrivningar | -156 727,81 | -155 374,37 |
| Extraordinära kostnader | | -200 000,00 |
| RÄKENSKAPSPERIODENS RESULTAT | -350 199,43 | -509 821,13 |
| RÄKENSKAPSPERIODENS UNDERSKOTT | -350 199,43 | -509 821,13 |

7.2 FINANSIERINGSANALYS

| | Bokslut 2024 | Bokslut 2023 |
|--|-------------------------|-------------------------|
| Kassaflödet i verksamheten | | |
| Årsbidrag | -193 471,62 | -154 446,76 |
| Extraordinära poster | | -200 000,00 |
| Korrektivposter till internt tillförda medel | | |
| Kassaflödet för investeringarnas del | | |
| Investeringsutgifter | -47 125,89 | -97 384,73 |
| Finansieringsandelar för investeringsutgifter | | 9 650,00 |
| Försäljningsinkomster av tillgångar bland bestående aktiva | 3 374,99 | |
| Verksamhetens och investeringarnas kassaflöde | -237 222,52 | -442 181,49 |
| Kassaflödet för finansieringens del | | |
| Förändringar i utlåningen | | |
| Ökning av utlåning | | |
| Minskning av utlåning | | 200 000,00 |
| Förändring i lånebeståndet | | |
| Ökning av långfristiga lån | | |
| Minskning av långfristiga lån | -50 000,00 | -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 | 78,88 | 197,20 |
| Förändringar av fordringar | -11 491,10 | -19 165,04 |
| Förändringar av räntefria skulder | 35 690,15 | 22 462,20 |
| Kassaflödet för finansieringens del | -25 722,07 | 153 494,36 |
| Förändring av likvida medel | -262 944,59 | -288 687,13 |
| Likvida medel 31.12 | 255 762,57 | 518 707,16 |
| Likvida medel 1.1. | 518 707,16 | 807 394,29 |

7.3 BALANSRÄKNING

| AKTIVA | 31.12.2024 | 31.12.2023 |
|---|---------------------|---------------------|
| A BESTÅENDE AKTIVA | 1 996 333,96 | 2 109 310,87 |
| I Immateriella tillgångar | 14 742,43 | 5 511,78 |
| 1. Immateriella tillgångar | 14 742,43 | 5 511,78 |
| II Materiella tillgångar | 1 806 324,91 | 1 928 532,47 |
| 1. Mark- och vattenområden | 117 315,01 | 120 690,00 |
| 2. Byggnader | 1 502 294,46 | 1 582 815,86 |
| 3. Fasta konstruktioner och anordningar | 169 577,16 | 204 764,86 |
| 4. Maskiner och inventarier | 17 138,28 | 20 261,75 |
| 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 | 439 238,25 | 690 770,62 |
| I Omsättningstillgångar | 118,20 | 197,08 |
| 1. Övriga omsättningstillgångar | 118,20 | 197,08 |
| II Fordringar | 183 357,48 | 171 866,38 |
| Långfristiga fordringar | 11 761,17 | 11 761,17 |
| 1. Lånefordringar | 0,00 | 0,00 |
| 2. Övriga fordringar | 11 761,17 | 11 761,17 |
| Kortfristiga fordringar | 171 596,31 | 160 105,21 |
| 1. Kundfordringar | 85 762,26 | 88 424,82 |
| 2. Övriga fordringar | 85 834,05 | 71 680,39 |
| 3. Resultatregleringar | 0,00 | 0,00 |
| IV Kassa och bank | 255 762,57 | 518 707,16 |
| AKTIVA SAMMANLAGT | 2 435 572,21 | 2 800 081,49 |
| PASSIVA | 31.12.2024 | 31.12.2023 |
| A EGET KAPITAL | 1 670 891,71 | 2 021 091,14 |
| I Grundkapital | 705 069,23 | 705 069,23 |
| IV Överskott från tidigare räkenskapsperioder | 1 316 021,91 | 1 825 843,04 |
| V Räkenskapsperiodens underskott | -350 199,43 | -509 821,13 |
| D FÖRVALTAT KAPITAL | 2 279,26 | 2 279,26 |
| 1. Donationsfondernas kapital | 2 279,26 | 2 279,26 |
| E FRÄMMANDE KAPITAL | 762 401,24 | 776 711,09 |
| I Långfristigt | 223 579,38 | 272 109,72 |
| 1. Lån från offentliga samfund | 175 000,00 | 225 000,00 |
| 2. Övriga skulder | 48 579,38 | 47 109,72 |
| II Kortfristigt | 538 821,86 | 504 601,37 |
| 1. Lån från offentliga samfund | 50 000,00 | 50 000,00 |
| 2. Erhållna förskott | 2 779,25 | 355,99 |
| 3. Skulder till leverantörer | 131 906,84 | 109 669,71 |
| 4. Övriga skulder | 78 508,04 | 76 450,53 |
| 5. Resultatregleringar | 275 627,73 | 268 125,14 |
| PASSIVA SAMMANLAGT | 2 435 572,21 | 2 800 081,49 |

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 | 2024 | 2023 |
|--|----------------|----------------|
| Allmän förvaltning | 29 633 | 12 485 |
| Äldreomsorgsförvaltning | 110 | |
| Service på en institution | 12 956 | 5 531 |
| Hemservice | 163 063 | 101 105 |
| Annan service för äldre personer | 43 678 | 96 308 |
| Barnomsorg i daghem | 12 339 | 12 419 |
| Övrig barnomsorg | 2 354 | 861 |
| Kumlinge skola | 46 522 | 2 616 |
| Bibliotek, kultur, bildning | | 620 |
| Kollektivtrafik | 27 044 | 22 810 |
| Centralkök | 9 696 | 15 436 |
| Idrott, fritid och ungdom | 364 | 39 |
| Samhällsplanering och teknisk förvaltning | 24 | 24 |
| Byggnadstillsyn | 7 747 | 5 976 |
| Trafikleder | 6 348 | 6 032 |
| Idrotts- och fritidsanläggningar | 344 | |
| Byggnader och lokaler | 13 602 | 13 389 |
| Vatten- och avloppswerk | 34 753 | 27 903 |
| Avfallshantering | 88 443 | 82 044 |
| Hamnar | 200 | 200 |
| Lantbrukssekreteraren | 1 120 | 1 183 |
| Främjande av näringslivet | 2 164 | 3 325 |
| Verksamhetsintäkter totalt | 502 506 | 410 304 |

8.2.2 Specifikation av skatteinkomster

| | 2024 | 2023 |
|-------------------------------|------------------|------------------|
| Kommunalskatt | 1 095 683 | 1 219 165 |
| Andel av samfundsskatt | 14 958 | 10 731 |
| Fastighetsskatt | 110 399 | 109 751 |
| Källskatt | 6 537 | 6 898 |
| Skatteinkomster totalt | 1 227 576 | 1 346 545 |

APW

8.2.3 Specifikation av landskapsandelar

| | 2024 | 2023 |
|--------------------------------|----------------|----------------|
| LS-andel socialvård | 259 199 | 235 165 |
| LS-andel grundskola | 251 481 | 246 049 |
| LS-andel barnomsorg | 72 109 | 82 375 |
| LS-andel kultur | 5 266 | 5 128 |
| Skattekompletteringar | 294 028 | 287 747 |
| Kompensationer | 61 760 | 58 772 |
| Landskapsandelar totalt | 943 843 | 915 236 |

8.2.4 Specifikation av köpta tjänster

| | 2024 | 2023 |
|---|----------------|----------------|
| Köp av kundtjänster | 474 574 | 485 247 |
| Köp av övriga tjänster | 444 006 | 435 871 |
| Kommunens köp av tjänster totalt | 918 580 | 921 118 |

8.2.5 Specifikation av understöd

| | 2024 | 2023 |
|---------------------------------|---------------|---------------|
| Hemvårdsstöd | 250 | 8 213 |
| Stöd för närståendevård | 21 506 | 18 447 |
| Övriga understöd till hushåll | 100 | 100 |
| Understöd till sammanslutningar | 11 487 | 3 220 |
| Understöd totalt | 33 343 | 29 979 |

APW

8.2.6 Avskrivningsplan

AVSKRIVNINGSPLAN FÖR KUMLINGE KOMMUN

| | | Av bokföringsnämnden rekommenderad gaffel | |
|---|-----------------------|--|----------|
| Immateriella tillgångar | | | |
| ADB-program | 4 år | 2-5 år | |
| Övriga | 4 år | 2-5 år | |
| Materiella tillgångar | | | |
| Mark- och vattenområden | ingen avskrivningstid | ingen avskrivningstid | |
| Byggnader och konstruktioner | | | |
| Förvaltnings- och institutionsbyggnader | 30 år | 30-50 år | |
| Ekonomibygnader | 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 (fibernät) | 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 Specifikation av extraordinära intäkter och kostnader

| | 2024 | 2023 |
|---|----------|----------------|
| Extraordinära kostnader | | |
| pga. avskrivning av lånet till Andelslaget BKF i och med försäljning av fiberstornätet | | 200 000 |
| Extraordinära kostnader totalt | 0 | 200 000 |
| Bokföringsvärde 31.12 | 0 | 200 000 |

8.2.8 Vinster och förluster vid försäljning av tillgångar bland bestående aktiva

| | 2024 | 2023 |
|---|-------|------|
| Övriga verksamhetsintäkter | | |
| Vinster från försäljning av mark- och vattenområden | 6 125 | |
| Vinster från försäljning av byggnader | | |
| Övriga försäljningsvinster | | |
| | 6 125 | 0 |

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 | 5 512 | 120 690 | 1 582 816 | 204 765 | 20 262 | 1 934 044 |
| Ökningar under räkenskapsperioden | 13 901 | | 29 941 | | 3 283 | 47 126 |
| Finansleringsandelar | | | | | | 0 |
| Minskningar | | -3 375 | | | | -3 375 |
| Överföring mellan poster | | | | | | 0 |
| Avskrivning under räkenskapsperioden | -4 670 | | -110 463 | -35 188 | -6 407 | -156 728 |
| Nedskrivningar | | | | | | 0 |
| Aktiverade ränteutgifter | | | | | | 0 |
| Oavskriven anskaffningsutgift 31.12 | 14 742 | 117 315 | 1 502 294 | 169 577 | 17 138 | 1 821 067 |
| Uppskrivningar | | | | | | |
| Bokföringsvärde 31.12.2024 | 14 742 | 117 315 | 1 502 294 | 169 577 | 17 138 | 1 821 067 |

8.3.2 Placeringar bland bestående aktiva

| | 2024 | 2023 |
|---|----------------|----------------|
| 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 |

8.3.3 Eget kapital

| Specifikation av det egna kapitalet | 2024 | 2023 |
|--|------------------|------------------|
| Grundkapital 1.1 | 705 069 | 705 069 |
| Ökningar | | |
| Minskningar | | |
| Grundkapital 31.12 | 705 069 | 705 069 |
| Överskott från tidigare räkenskapsperioder 1.1 | 1 825 843 | 1 985 291 |
| Ändring | -509 821 | -159 448 |
| Överskott från tidigare räkenskapsperioder 31.12 | 1 316 022 | 1 825 843 |
| Räkenskapsperiodens överskott/underskott | -350 199 | -509 821 |
| Eget kapital totalt | 1 670 892 | 2 021 091 |

8.3.4 Långfristiga skulder

| Långfristiga skulder 31.12 | 2024 | 2023 |
|--|----------------|----------------|
| PAF-lån (Annagårdens renovering) | 175 000 | 225 000 |
| Kommunernas socialtjänst (tvistiga poster) | 15 929 | 14 460 |
| Övriga skulder (anslutningsavgifter) | 32 650 | 32 650 |
| Bokföringsvärde 31.12 | 223 579 | 272 110 |

| Amorteringar under följande räkenskapsperiod | 2025 |
|--|--------|
| PAF-lån (Annagårdens renovering) | 50 000 |

PRW

| Långfristiga skulder som förfaller senare än efter fem år | 2024 | 2023 |
|--|---------------|---------------|
| PAF-lån (Annagårdens renovering) | 0 | 25 000 |
| Övriga skulder (anslutningsavgifter) | 32 650 | 32 650 |
| Långfristiga skulder totalt | 32 650 | 57 650 |

8.3.5 Resultatregleringar, passiva

| | 2024 | 2023 |
|--|----------------|----------------|
| Kortfristiga resultatregleringar | | |
| Periodisering av semesterlöneskuld och lönebikostnader | 270 654 | 263 507 |
| Periodisering av löner och lönebikostnader | 785 | 1 564 |
| Reservering UKTA arbetsvärdering | 3 829 | |
| Övriga obetalda utgifter (KST) | | 3 054 |
| Resultatregleringar totalt | 275 268 | 268 125 |

IP JW

8.4 NOTER ANGÅENDE PERSONALEN

8.4.1 Anställda per uppgiftsområde

| Antalet anställda 31.12 | 2024 | 2023 |
|--------------------------|-------------|-------------|
| Allmän förvaltning | 1,8 | 1,8 |
| Socialvård (äldreomsorg) | 9,2 | 10,0 |
| Undervisning och kultur | 9,7 | 10,7 |
| Samhällstjänster | 0,7 | 0,7 |
| Övrig service | 4,3 | 4,2 |
| Anställda totalt | 25,7 | 27,3 |

8.4.2 Personalkostnader

| PERSONALKOSTNADER 1.1 - 31.12 | Bokslut 2024 | Bokslut 2023 |
|-------------------------------------|------------------|------------------|
| Personalkostnader | | |
| Löner och arvoden | 1 386 873 | 1 328 036 |
| Lönebikostnader | | |
| Pensionskostnader | 252 496 | 242 821 |
| Övriga lönebikostnader | 25 647 | 29 557 |
| Personalkostnader sammanlagt | 1 665 016 | 1 600 415 |

8.4.3 Arvoden till revisorer

| Revision | 31.12.2024 | 31.12.2023 |
|------------------|--------------|--------------|
| BDO Ab | 2 500 | 2 500 |
| Lokala revisorer | 500 | 500 |
| Totalt | 3 000 | 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 därtöver: 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.

PA

Kommunen har köpt tjänster enligt avtal i form av näringslivssekreterare, skolskjuts, kollektivtrafik och fastighetsskötsel av enskilda näringsverksamheten Sagolik Service till ett värde av 86 695,96 euro. Sagolik Service ägare Satu Numminen är vice ordförande i kommunstyrelsen. Ledamoten har inte deltagit i beslutsfattandet i kommunen beträffande ärendet.

Kommunen har köpt tjänster enligt avtal inom av fastighetsskötsel samt ordnande av inköp av inventarier, byggmaterial och övrigt material till kommunens fastigheter av Kjälls Ab till ett värde av 49 128,51 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 39 094,20 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 looppstjänster av enskild näringsverksamheten Kent Schåmans Transport till ett värde av 22 747,63 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 21 650,00 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 1 934,74 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 1 417,18 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

verifikatserie 100-
verifikatserie 200-
verifikatserie 300-
verifikatserie 400-
verifikatserie 150-
verifikatserie 250-

10 BOKSLUTETS UNDERSKRIFTER

Kumlinge, den

Kommunstyrelsen i Kumlinge

Gun-Mari Lindholm
Ordförande

Satu Numminen
Vice ordförande

Fritz Lundgren
Ledamot

Henri Pettersson
Ledamot

Johan Sandberg
Ledamot

Marika Blomqvist
Kommundirektör

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

Kumlinge den ___/___ 2025

Andreas Holmgård
BDO Audiator Ab

Kjell Peter Söderlund

Maria Malmberg



