



Kumlinge kommun

BOKSLUT OCH VERKSAMHETSBERÄTTELSE FÖR ÅR 2024

Godkänd av styrelsen 29.4.2025

Godkänd av fullmäktige 10.6.2025

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.

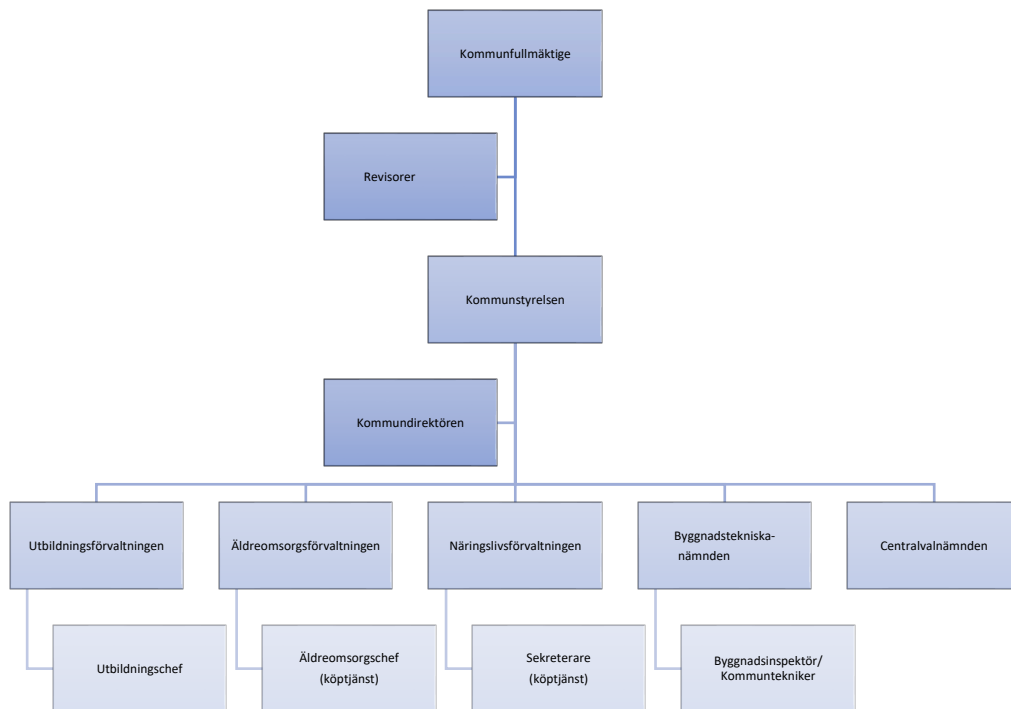
Ålands landskapsregeringen påbörjade hösten 2023 arbete med Norra färjefästet och Kastörsbron vilka förväntas vara klara maj 2025. Projektet medför en viss samordning

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.

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

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
NÄRINGS LIV	-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 närvård	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.

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
VERKSAMHETSBIDRAG	-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
ÅRSBIDRAG	-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	-6 125	
Kassaflödet för investeringarnas del		
Investeringsutgifter	-47 126	-97 385
Finansieringsandelar för investeringsutgifter		9 650
Försäljningsinkomster av tillgångar bland bestående aktiva	9 500	
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 förvaltrade 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
III 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

	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
VERKSAMHETSBIDRAG	-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 VERKSAMHETSBIDRAG 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
VERKSAMHETSBIDRAG	-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 sammanlagt	-1 475		-1 475	1 874	-127,0	3 349
ÅRSBIDRAG	-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

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				-6 125		
Kassaflödet för investeringarnas del						
Investeringsutgifter	-221 200	8 000	-213 200	-47 126	22,1	166 074
Finansieringsandelar för investeringsutgifter						
Försäljn.ink. av tillg. bland bestående aktiva				9 500		
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						-271 200
Ökning av långfristiga lån	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 omsättningstillgångar				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

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 Spindelunga, 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.

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

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.

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, äldre rådets 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 flyttningssnetto har ej lyckats, flyttningssnetto 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 nämndsammanträden.
- 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.
- Centraförvaltningen är relativt tillgänglig både digitalt och för besök på kommunkansliet samt transparent med kort väg mellan invånare och tjänsteman. Kundnöjdheten har inte mätts på något sätt så invånarnas syn på saken saknas.
- Informationsspridningen genom Kumlinge Nytt, hemsidan och sociala medier fungerar bra.
- Målet för förvaltningen ska 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
VERKSAMHETSBIDRAG	-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	-3 904	-2 490		-2 490	-2 490	100,0 %	0
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							
Försäljningsintäkter					110	0,0 %	-110
VERKSAMHETENS INTÄKTER					110	0,0 %	-110
VERKSAMHETENS KOSTNADER							0
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 färdigställts 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.

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
VERKSAMHETSBIDRAG	-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-vårddygner har under året varit mindre än plan (3 747 euro) då klienter kunnat flyttas till Annagården

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	-669	-470		-470	-469	99,7 %	-1
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 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

-

Ekonomiskt utfall

Verksamhetsbidraget är 22 224 euro minde 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.

			Förändrad		
	Bokslut 2023	Ursprunglig budget 2024	budget 2024	Bokslut 2024	Bruks-grad
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	-57 349	-40 600		-40 600	-41 652	102,6 %	1 052
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	-202	-200		-200	-202	101,0 %	2
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
Interna poster, kostnader	-13 085	-14 871		-14 871	-14 280	96,0 %	-591
Interna 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

- 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 anhängit 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 ovannämnda 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.

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
VERKSAMHETSBIDRAG	-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 ergonomi 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.

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

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 KUMLINGE 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 lärplattformar 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.

- 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

Pelarborr 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 NEDSKRIVNINGAR	-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

	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	-36 348	-29 500		-29 500	-26 237	88,9 %	-3 263
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, förnödenheter 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
Interna poster, kostnader		-1 424		-1 424	-1 431		7
Interna 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
Miljötillstånd	1	2	2
Slutsynade bostäder	0	1	1
Slutsynade övriga byggnader	12	9	11

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.

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 2024	Bruks- grad	Av- vikelse €
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
VERKSAMHETSBIDRAG	-24 030	-27 230		-27 230	-26 313	96,6 %	-917
AVSKRIVNINGAR OCH NEDSKRIVNINGAR	-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 räddningsväsendet med tillhörande verksamhet samt befolkningsskyddsuppgifter.

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 kommuneteknikertjänsten samt arvoden för rustmästare och släckningschef.

Befolkningsskyddsinstruktör 5% (kommunteknikern).

Nyckeltal

	Bokslut 2024	Bokslut 2023	Bokslut 2022
Larm för Kumlinge FBK	7	2	2
Brandsyner	9	11	6
Tillsyn oljecistern	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

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 bopärlighet – uppfyllt.

Ekonomiskt utfall

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

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, borrbrunn samt vattenreningsverk/avloppsreningsverk på Vårholm samt reningsverket Gulldunge.

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 spolat rent med högtryckspump – gjort.

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 membran (skolans vattenrening) – inom driftsbudget.

Arbetsgrupper och kommittéer

-

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

-

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 FÖRVALTNING

	Bokslut 2023	Ursprunglig budget 2024	Förändrad budget 2024	Slutlig budget 2024	Bokslut 2024	Bruks-grad	Avvikelse €
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), info-mappar, annonsering, turistinfo per mejl och telefon året om samt obemannad turistinfopunkt centralt på Kumlinge sommartid, material till potentiella inflyttare, månatliga uppdateringar på hemsidan samt möten med företagare och andra samarbetspartners.
- Uppdaterat och underhållit 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 färjfäste 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 högstadieläver 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 papperssvinn.
- 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
VERKSAMHETSBIDRAG	-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	
ÅRSBIDRAG	-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	-6 125,01	
Kassaflödet för investeringarnas del		
Investeringsutgifter	-47 125,89	-97 384,73
Finansieringsandelar för investeringsutgifter		9 650,00
Försäljningsinkomster av tillgångar bland bestående aktiva	9 500,00	
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 avloppsverk	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

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

8.2.6 Avskrivningsplan

AVSKRIVNINGSPLAN FÖR KUMLINGE KOMMUN

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

Gräns för aktivering av investeringskostnad: 4 000 euro

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

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

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

Avskrivningarna kostnadsförs på respektive uppgiftsområde.

8.2.7 Specifikation av extraordinära intäkter och kostnader

	2024	2023
Extraordinära kostnader		
pga. avskrivning av lånet till Andelslaget BKF		
i och med försäljning av fiberstomnätet		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
Finansieringsandelar						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

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

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 därutöver: kommundirektören; ledamot och suppleant i kommunstyrelsen, ordförande och vice ordförande för andra organ i kommunen samt ledande tjänsteinnehavare.

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

Kommunen har köpt tjänster enligt avtal i form av näringslivssekreterare, skolskjuts, kollektivtrafik och fastighetsskötsel av enskilda näringsverksamheten Sagolik Service till ett värde av 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 avloppstjänster 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	verifikatserie 100-
Försäljningsreskontra	verifikatserie 200-
Löner	verifikatserie 300-
Huvudbokförings- och bokslutsverifikat	verifikatserie 400-
Inköpsreskontrans utbetalningar	verifikatserie 150-
Försäljningsreskontrans inbetalningar	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