

Från: Åsa Andersson <asa.andersson@kst.ax>
Skickat: torsdag 27 maj 2021 17:23
Till: Berit Hampf (hampf.berit@gmail.com); Björling Ingvar (ingvar.bjorling@gmail.com); Camilla Enberg (camillaenberg@gmail.com); Eriksson Pia; Eriksson Tage (hammaruddagard@aland.net); Gunell Camilla (camilla.gunell@regeringen.ax); Humell Annika (humell38@gmail.com); Håkan Lundberg (hakan.l@aland.net); Lars Häggblom (monicalars@aland.net); Marianne Karlström (m.karlstrom@aland.net); Petter Johansson (petter.johansson@live.se); Rosita Stenros (rositastenros@gmail.com); Stefan Sundman (stefan.sundman@goodtech.fi); Susanne Nordberg (susannebo98@hotmail.com); Svibilius Anders (anders.svebilius@aland.net); Torsten Sundblom (torsten.sundblom@aland.net); Gun-Mari Lindholm (gun-mari.lindholm@aland.net); Ida Eklund; Katrin Sjögren; Christian Dreyer; Roger Jansson; Runar Karlsson; Susann Fagerstöm; Brändö kommun (kansli@brando.ax); Eckerö kommun (info@eckero.ax); Finströms kommun (kommungarden@finstrom.ax); Föglö kommun (info@foglo.ax); Geta kommun (info@geta.ax); Hammarlands kommun (info@hammarland.ax); Information - Jomala kommun; Kumlinge kommun (kansli@kumlinge.ax); Kökars kommun (Info@kokar.ax); Lemlands kommun (info@lemland.ax); Lumparlands kommun (info@lumparland.ax); Mariehamns stad (stadskansliet@mariehamn.ax); Saltviks kommun (info@saltvik.ax); Sottunga kommun (info@sottunga.ax); Sunds kommun (info@sund.ax); Vårdö kommun (info@vardo.ax); Andrea Björnhuvud; Jenny Tildeman; Jimmy Hellgren; Katarina Dahlman; Mikaela Brandt; Paulina Eklund; Susann Peltonen
Ämne: Kommunernas socialtjänst förbundsstämma 11.6.2021
Bifogade filer: Kallelse 11.6.2021.pdf; Föredragningslista 11.6.2021.pdf; Bilaga 1 Bokslut 2020.zip; Bilaga 2 Revisionsberättelse 2020.pdf

Förbundsstämman för Kommunernas socialtjänst k.f. sammankallas härmed till sammanträde enligt följande:

Tid: Fredagen den 11.6.2021 kl. 13.00

Plats: Sjöfartsmuseet, auditoriet

Välkomna!

Åsa Andersson

Kanslisekreterare

Kommunernas socialtjänst k.f

Tel. 018-532 814

E-post: asa.andersson@kst.ax

Adress: Skarpansvägen 30, 22100 Mariehamn

www.kst.ax



Kommunernas
socialtjänst k.f.

Medlemskommuner
Förbundsstyrelsens ledamöter och ersättare
Förbundsdirektören

Kommunernas socialtjänst k.f förbundsstämma

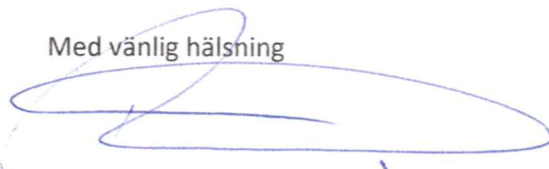
Förbundsstämman för Kommunernas socialtjänst k.f. sammankallas härmed till sammanträde enligt följande:

Tid: Fredagen den 11.6.2021 kl 13.00

Plats: Sjöfartsmuseet, auditoriet

Ärenden: Enligt föredragningslista

Med vänlig hälsning



Runar Karlsson
Förbundsstyrelsens ordförande

Föredragningslista för Kommunernas socialtjänst förbundsstämma

Sammanträdestid: fredag 11.6.2021 kl. 13.00

Sammanträdesplats: sjöfartsmuseet, auditoriet

§ 1 Sammanträdets öppnande

§ 2 Val av mötesordförande

§ 3 Fastställande av röstlängd för sammanträdet

§ 4 Sammanträdets beslutförhet och laglighet

§ 5 Godkännande av föredragningslistan

§ 6 Val av protokolljusterare

§ 7 Bokslut och verksamhetsberättelse för år 2020

§ 8 Beviljande av ansvarsfrihet

§ 9 Information från planeringskommittén för nybyggnation på fastigheten Svedgränd

§ 10 Anmälningssärendet, information om KST

Bilagor

1. Bokslut och verksamhetsberättelse för år 2020
2. Revisorernas berättelse

§ 1 Sammanträdet öppnande

Enligt Kommunallagen, § 40, öppnas sammanträdet av den ledamot som längst innehaft ett uppdrag i fullmäktige och denne leder ordet tills ordförande och vice ordförande har valts.

Beslut

§ 2 Val av mötesordförande

Stämman väljer mötesordförande.

Beslut

§ 3 Fastställande av röstlängd för sammanträdet

Enligt grundavtalet för Kommunernas socialtjänst k.f. § 6 så har varje kommun en röst per påbörjat femhundratal invånare i respektive kommun per 31.12 året före.

Beslut

§ 4 Sammanträdets beslutförhet och laglighet

Enligt grundavtalet för Kommunernas socialtjänst k.f. § 7 är förbundsstämman beslutfört, då minst två tredjedelar (2/3) av representanterna är närvarande och invånarantalet i de kommuner som är representerade vid mötet är minst hälften av det sammanlagda invånarantalet i kommunalförbundets medlemskommuner.

Enligt grundavtalet § 9 ska kallelse till förbundsstämman skickas elektroniskt till av medlemskommunen uppgiven e-postadress minst fjorton (14)dagar före stämman.

Beslut

§ 5 Godkännande av föredragningslistan

Beslut

§ 6 Val av protokolljusterare

För justering av dagens protokoll utses två protokolljusterare.

Protokolljusteringen äger rum måndagen den 14 juni 2021 kl 10.00 i kommunalförbundets kansli på Skarpansvägen 30.

Beslut

§ 7 Bokslut och verksamhetsberättelse för år 2020

§ 98/25.5.2021

Enligt kommunallagen skall i bokslutet ingå en resultaträkning, balansräkning, finansieringsanalys samt en översikt över budgetutfallet och verksamhetsberättelsen. Styrelsen skall i verksamhetsberättelsen redogöra för hur målen för verksamheten nåtts, den interna tillsynen skett och för väsentliga frågor som gäller förvaltningen och ekonomin som inte framkommer i resultaträkningen eller balansräkningen.

Utfallet för verksamhetskostnaderna år 2020 är 11 410 653 euro. Bidraget från landskapsregeringen för samordning av KST samt hemsida om 310 241 euro var varken budgeterat som intäkt eller kostnad, vilket innebär att budgeten för verksamhetskostnaderna egentligen var 11 565 240 (11 254 999 + 310 241), vilket är en underskridning av budgeten med 154 587 euro.

Intäkterna är högre än budgeterat vilket till största delen beror på bidraget från landskapsregeringen om 310 241 euro. Totalt sett så har kommunerna betalt mindre ersättningar än budgeterat då kostnaderna varit lägre än budgeterat samt då avgiftsintäkter och hyresintäkter i stort sett nått upp till budget.

Förvaltningen har informerat medlemskommunerna om utfallet för respektive kommun enligt förslaget till bokslut.

Efter styrelsens behandling av ärendet 27.4.2021 lämnas materialet till revisorerna för granskning.

FÖRBUNDSDIREKTÖRENS FÖRSLAG:

Förbundsstyrelsen undertecknar och avger härmed som balansbok, bilaga 5, berättelse över förbundets verksamhet, räkenskaper och förvaltning för år 2020 samt överlämnar det till revisorerna för granskning.

BESLUT:

Förbundsstyrelsen beslöt godkänna förslaget.

Det av förbundsstyrelsen godkända förslaget till bokslut och verksamhetsberättelse återfinns i § 75 bilaga 5/Fst 27.04.2021. Revisorernas berättelse över verkställd granskning återfinns i bilaga 10.

FÖRBUNDSDirektörens förslag:

Förbundsstyrelsen föreslår inför förbundsstämman att stämman fastställer bokslut och verksamhetsberättelse samt tar ställning till om ansvarsfrihet kan beviljas de redovisningsskyldiga för räkenskapsperioden 2020.

BESLUT:

Förbundsstyrelsen beslöt godkänna förslaget.

Det av förbundsstyrelsen godkända förslaget till bokslut i bilaga 1.
Revisorernas berättelse över verkställd granskning i bilaga 2.

Beslut

§ 8 Beviljande av ansvarsfrihet

När stämman fastställer bokslutet skall stämman besluta om ansvarsfrihet för de redovisningsskyldiga.

Beslut:

§ 9 Information från planeringskommittén för nybyggnation på fastigheten Svedgränd

§ 83/25.5.2021

§ 174/12.10.2020

En planeringskommitté för nybyggnation på fastigheten Svedgränd tillsattes av förbundsstyrelsen 25.2.2020 (§31/2020). Kommittén beslutades bestå av:

- Runar Karlsson, ordf
- Jimmy Hellgren, sekr
- Katrin Sjögren
- Hanna Segerström
- Cecilia Berndtsson

Uppdraget var att göra en planering och en kostnads kalkyl som kunde tas till förbundsstämman innan projektering påbörjas. Vid planeringen skulle följande beaktas:

”KST behöver fler boendeplatser eftersom samtliga boendeplatser inom KST är uthyrda och att det finns en kö.

Det saknas boendeplatser inom KST som är anpassade för multihandikappade och äldre.

Det kommer nya klientgrupper till KST från och med 1.1.2021, såsom klienter med minnesproblematik under 65 år, som inte är beaktade i kön.

Planeringskommittén behöver hitta andra utrymmen för de klienter som idag bor på Svedgränd. Vidare behöver det klargöras att Södra Ålands högstadiedistrikt övertar specialfritidshemsverksamheten som idag är placerad vid Svedgränd.”

På förbundsstyrelsens möte 12.10.2020 redogör planeringskommittén för det man kommit fram till hittills.

FÖRBUNDSDirektörens förslag:

Förbundsstyrelsen beslutar skicka med eventuella ändringar i materialet som sedan förs till förbundsstämman för beslut om framtida riktning för kommunernas socialtjänsts enheter och fastigheter.

BESLUT:

Förbundsstyrelsen beslöt återremittera ärendet.

§ 194/26.10.2020

I 2020 års budget med ekonomiplan för 2021-2022 konstateras att förbundets fastighet på Svedgränd 1 i Mariehamn, som idag rymmer ett gruppboende för fem klienter samt specialfritidshemmet Galaxen, skall rivas och ersättas med en annan byggnad.

Planeringskommittén för nybyggnation på fastigheten Svedgränd som tillsattes av förbundsstyrelsen 25.2.2020 konstaterade tidigt i sitt arbete att det vore fel att se Svedgränd som en isolerad del av KST i allmänhet och specialomsorgen i synnerhet. Det har i många år varit en uttalad önskan från kommunerna att sänka kostnaderna inom förbundet, utan att sänka kvalitet eller laglighet i verksamheten. Det är svårt, på gränsen till omöjligt, att göra utan ändra strukturer.

Fördyrande faktorer, knutna till fastighetsfrågan, inom dagens specialomsorg som inte heller är kvalitetsbärande är bland annat:

- Geografiskt spridda enheter
- Icke attraktiva gruppboendeplatser
- Mycket tid för transport för personal inom boendestödet
- Dyra klienttransporter till och från daglig verksamhet
- Spridda så kallade "hemmadagar"
- Gruppboenden och dagliga verksamheter utan inriktning eller specialisering.

Samtliga av ovanstående punkter bör man sträva efter att så snart som möjligt komma till rätta med.

Av KSTs totala tillgångar på 7,21 miljoner euro (bokslut 2019) var 67% eller 4,83 miljoner euro fastighetstillgångar. Till det hör att KST inte har någon anställd fastighetsskötare. Av de 16 lokaler som KST idag bedriver verksamhet för klienter i är åtta hyrda och åtta ägda. En av de ägda är bedömd som olämplig att bedriva verksamhet i, medan en är bedömd som för dyr att renovera.

Kommittén ser att det finns flera åtgärder som kan göras för komma till rätta med ovanstående. Samtliga aktualiseras genom planerna för fastigheten Svedgränd, där målsättningarna då skulle vara följande punkter.

- På Svedgränd kunde byggas en större fastighet med flera boeenheter (specialomsorg) och en daglig verksamhet (specialomsorg). De kan specialiseras för seniorer och personer med flerfunktionshinder.
 - + mindre geografisk spridning
 - + fler boendeplatser i staden, vilket innebär attraktivare boendeplatser

- + färre klienttransporter
 - + hemmadagar samlas på färre boendeenheter
 - + ökad specialisering
 - risk för ökad institutionskänsla
- Nya boendeenheter bör ligga inom stadens gränser eller i dess omedelbara närhet.
 - + mindre geografisk spridning
 - + fler boendeplatser i staden, vilket innebär attraktivare boendeplatser
 - + färre klienttransporter
 - Fler dagliga verksamheter på samma adress i Mariehamn
 - + mindre geografisk spridning
 - + färre klienttransporter
 - + ökad specialisering
 - Trapphusboende
 - + mindre transporttid för boendestödets personal
 - KST bör hyra en större andel av verksamhetslokalerna än idag. Dock bör det i varje enskilt fall utredas om ägande eller hyrande är det funktionellt och ekonomiskt bästa.

FÖRBUNDSDIREKTÖRENS FÖRSLAG:

Förbundsstyrelsen ber stämman omfatta målsättningen som framkommer i ovanstående beredning och att uppmana förbundsstyrelsen att återkomma med konkreta förslag utifrån den målsättningen på nästa stämma.

BESLUT:

Förbundsstyrelsen beslutade enligt förbundsdirektörens förslag.

§ 29/2.3.2021

Förbundsstämmen gav 13.11.2020 § 34 färdkost gällande framtida gruppboenden och dagliga verksamheter inom KSTs specialomsorg. Det innebär att riktningen ska vara att enheterna är geografiskt mer samlade, finnas i Mariehamn eller dess omedelbara närhet och ha en ökad specialisering.

Fastigheten på Svedgränd 1 som idag rymmer ett gruppboende om fem platser samt specialfritidshemmet Galaxen är bedömt att vara bättre för KST att riva än

att renovera. Det innebär att ett alternativt boende med minst fem platser behövs innan det kan verkställas, eftersom fem platser finns i dagens gruppboende Svedgränd.

Till gruppboendeplatser inom KSTs specialomsorg finns idag dryga 20 personer på kö. Minst sju av dessa önskar och behöver plats inom senast 2022.

En privat entreprenör har presenterat ett förslag för förvaltningen, som innebär att de skulle göra om ett av sina befintliga lägenhetshus i Mariehamn till ett gruppboende med två enheter, som de sedan hyr ut till KST.

Ovanstående förslag är ett gruppboende om 13 platser uppdelat på två enheter (separata trappuppgångar). Ena sidan har sex klientlägenheter och den andra sju. Det rymmer två personalutrymmen samt ett föreståndarutrymme.

Den preliminära kalkylen skulle innebära att fastighetsägaren kommer ta ut en total hyra per månad om knappa 14 000 euro, där man har beräknat att klienternas hyror täcker ca 7 300 euro. I hyran ingår värme och fastighetsskötsel medan hushållsel och vatten betalas av hyrestagarna. Den totala hyran är för en yta på 940 kvadratmeter, vilket innebär 14,90 euro per kvadratmeter.

Det innebär att hyran som KST skulle bära på egen hand är ca 6 700 euro per månad, vilket är en hög hyra jämfört med övriga gruppboenden. Dock innehåller fastigheten en stor källarvåning (314 kvadratmeter). Personalkostnaderna för utökningen av verksamheten i det här steget finns redan täckta i nuvarande budget.

I steg två bör KST dels för att möta behovet, dels för att öka specialisering och önskan om geografiskt mer samlade enheter låta bygga en större fastighet på tomten för nuvarande Svedgränds gruppboende. Om det byggs ett gruppboende för 20 klienter uppdelat på två boendeenheter, det en med inriktning äldre och det andra med inriktning flerfunktionsnedsättning, samt en daglig verksamhet, kommer det på sikt innebära lägre kostnader med bibehållen eller bättre kvalitet.

Om Svedgränd byggs för 20 klienter så innebär det inte att antalet boendeplatser utökas med ytterligare 20, utan det skulle innebära en nettoökning om fem platser. Detta eftersom andra enheter kan avyttras eller få andra användningsändamål.

Om styrelsen går inför ett gruppboende om 13 platser i steg 1 och 20 platser i steg 2 så skulle det tillsammans ge en ökning av antalet platser med 13. Det finns dryga 20 klienter i kö. Dock vill inte alla som finns i kö ha en plats när den erbjuds.

Kostnaderna för ett nytt Svedgränd med 20 boende platser och en dagverksamhet är en investering om ca 3 600 000 euro. Netto kommer det dock röra sig om en mindre kostnad då fastigheter kan avyttras.

Planeringskommittén redogör vid mötet för kända kostnader i steg 1 och 2.

FÖRBUNDSDirektörens förslag:

Förbundsstyrelsen beslutar att planeringskommittén förhandlar om hyran med den privata entreprenören. Vidare efterhör kommittén genom en annons om det finns fler fastighetsägare som är intresserade av att hyra ut ett gruppboende med ca 13 platser.

BESLUT:

Förbundsstyrelsen beslöt godkänna förslaget.

Planeringskommitténs ordförande och sekreterare har träffat den privata entreprenören för att tillsammans se över prisbilden. Konstaterades att ett längre intentionsavtal än 10 år, skulle kunna påverka månadshyran något. Om KST är villiga att skriva ett avtal om 15 år, skulle månadshyran sjunka med ett par hundra.

Vidare har förbundet efterhört intresse från andra genom annons i båda lokaltidningarna. Fem intressenter hörde av sig. Dessa fem har sedan alla givits möjlighet att senast 11.5.2021 inkomma med mer konkreta planer, innehållande prisuppgifter och när boendet kan vara inflyttningsklart. Vidare har man fått följande information:

Boendet behöver ligga inom stadens gränser, gärna så centralt som möjligt. Det behöver rymma 10-15 lägenheter för klienter. Vidare behöver det finnas ett kontor för föreståndare, två kontorsutrymmen för personalgrupperna (det kommer att finnas två personalgrupper). Båda personalgrupper behöver sovplats, omklädningsrum, dusch och wc. Därtill behövs ett gemensamt kök och gemensamma utrymmen för umgänge där 5-8 klienter samt ca 3 personal ryms att äta en gemensam middag ibland och se på tv/umgås eller spela ett spel.

Klienternas lägenheter bör vara mellan 30 och 35 kvadratmeter och inrymma kök, vardagsrum, sovalkov och badrum. Öppen planlösning mellan kök och vardagsrum går bra. Klienter och personal behöver utrymmen för att tvätta kläder och dyl, antingen i gemensam tvättstuga eller genom att det finns maskin i det egna badrummet. Det behöver finnas förrådsutrymmen till klientlägenheterna.

Två intressenter, varav en är den sedan tidigare kända, har inkommit med planer.

För intressent B (den tidigare kända) redogörs inte vidare, utan hänvisas till tidigare beredningar. Gällande intressent A (den nya) konstateras följande:

A förhandlar i dagsläget med Mariehamns stad om förvärv av en tomt anpassad för serviceboende. Tomten har en byggrätt om 525 kvm, vilket är betydligt lägre än de 700 kvm som efterfrågades i annonsen 25.3.2021. Enligt det skissförslag A inkommit med avser man bygga två byggnader om ett plan i en L-formation. Byggnaderna innehåller 7 lägenheter vardera om 32,5 kvm. Tanken är att 12 av dessa används som klientlägenheter, en som personalutrymme och en som gemensamma utrymmen. A påminner om att upplägget enbart är i skisstadiet och att KST skulle ha stor möjlighet att föreslå ändringar.

Enligt intresseindikationen från A skulle prisbilden se ut så att klienterna betalar 615 euro per månad för sina lägenheter, medan KST betalar 1 500 euro per månad för de två övriga lägenheterna (personalutrymmen och gemensamma utrymmen). Det innebär att den totala hyran som A begär för hela utrymmet är 7 380 euro per månad, vilket motsvarar ett kvadratmeterpris om ca 16,20 euro.

Alla lägenheter byggs så att de har egen ingång och egen uteplats. A uppger att de kan vara inflyttningsklara under andra halvan av år 2022. B uppger att man inom 12-14 månader från ett eventuellt beslut från KST att gå in för deras alternativ har utrymmena inflyttningsklara.

En jämförelse mellan de båda alternativen i nuvarande skick visar att A innebär en tydligt lägre kostnad för KST.

Alternativ	A	B
Totalhyra	7 380	13 850
KSTs månadshyra	1 500	5 850
Kvm-pris totalt	16,20	14,75

Kvadratmeterpriset ovan är räknat på den totala ytan som skulle hyras. I alternativ A är det 455 kvm och i alternativ B är det 939,3 kvm. I dessa 939,3 kvm ingår i källarplanet garage om 94,4 kvm, aktivitetsrum om 25,8 kvm, kontorslokal om 36 kvm som inte är ytor som uppenbart behövs för gruppboendets räkning. Räknar man bort dessa 156,2 kvm från den totala ytan får man 783,1 kvm. Det ger ett kvm-pris om 17,69 euro. I annonsen önskades ca 700 kvm.

I alternativ B finns utrymmen som inte finns i alternativ A. Det finns utrymmen för två personalgrupper och ett föreståndarutrymme, vilket också har efterfrågats. Det går att ordna också i alternativ A, men då försvinner också klientlägenheter, vilket leder till högre kostnader för KST jämfört med det indikativa förslaget. Alternativt måste större del av byggrätten användas. Om man räknar på samma kvadratmeterpris som i det indikativa förslaget, vilket representanter för alternativ A bekräftat per telefon, skulle det innebära att KSTs månadskostnad ökar från 1 500 euro till ca 2 250 euro.

Med en klientgrupp på 10 klienter eller fler har det visat svårt att bedriva kvalitativt god specialomsorg med bara en personalgrupp, varför det sannolikt behövs två personalutrymmen. Eftersom det sannolikt måste vara två personalgrupper, dvs två gruppboenden på samma adress, behövs sannolikt också två gemensamma utrymmen. Det skulle innebära att hyra för ytterligare yta behöver bäras av KST. Inräknat både personalutrymmen som nämns i föregående stycke och gemensamma utrymmen, behöver man räkna på en total hyra för KST på ca 3 000 euro för alternativ A.

I alternativ A finns ingen inre förbindelse från klientlägenheter till gemensamma utrymmen och personalutrymmen. Det finns i alternativ B. En majoritet av de klienter som är beviljade, men ännu inte erhåller, gruppboendeservice har ett behov av inre förbindelse. Det går sannolikt också att ordna i alternativ B, antingen genom att en större del av byggrätten används eller genom att mindre av den i skissen nyttjade byggrätten används till klientlägenheter. Det senare kommer skapa en situation där KST inte har möjlighet att erbjuda gruppboendeplats till dem som är beviljade insatsen från 2020-2022. Att nyttja en större del av byggrätten, leder till större hyra för KST. Det tillsammans med ett behov av förrådsutrymmen, som också nämndes när intressenterna fick behoven förklarade för sig, ger att KSTs totala hyra hamnar på ca 4 000 euro.

I alternativ B finns utrymmen som inte uppenbart behövs för just det gruppboendets behov. Det finns inte i alternativ A. Det är en nackdel med alternativ B. I dessa utrymmen i alternativ B ryms bl a garageplatser, som kan nyttjas antingen för förbundets bilar eller hyras ut till externa hyresgäster. Fastighetsägaren har meddelat att de inte har något emot att skriva in i hyresavtalet att KST äger rätt att hyra ut ytorna i andra hand. Det planerade kontorsutrymmet i källarplan bör kunna ersätta kontorsutrymmen som av arbetarskyddet har bedömts bristfälliga. Till exempel Boendestödet kunde ha sitt kontor för personal och föreståndare där, under förutsättning att arbetarskyddet gör den bedömningen.

Där skulle också boendestödet kunna ha sitt kontor. Boendestödet som är i en expansiv fas med nya klienter och därmed mer personal, har redan idag växt ur sina lokaler i den dagliga verksamheten Navigationsskolegränd. Arbetarskyddet konstaterar 10.10.2019 att boendestödets nuvarande lokaler saknar planerad tilluft, har hög värmebelastning samt dålig inomhusluft.

Enligt Upphandlingslagens 9§ p.1 tillämpas inte lagen på förvärv eller hyra, oavsett finansieringsform, av mark, befintliga byggnader eller annan fast egendom eller upphandling av rättigheter till dessa.

Enligt Upphandlingslagens 4 § p.2 är *byggentreprenadkontrakt* ett upphandlingskontrakt som syftar till utförande eller både projektering och utförande av sådana byggarbeten eller byggentreprenader som kan hänföras till en verksamhet som avses i bilaga B; med byggentreprenadkontrakt avses även utförande, oavsett form, av byggentreprenader som uppfyller de krav som ställs av en upphandlande enhet som utövar ett avgörande inflytande över typen eller projekteringen av byggnadsentreprenaden; med byggentreprenad kan avses en entreprenad för hus-, jord- eller vattenbyggnadsarbeten som bildar en ekonomisk eller teknisk helhet.

Enligt förarbetena till § 4 kan ett byggentreprenadkontrakt även utgöras av ett hyreskontrakt som berör en byggnad, om de lokaler som ska hyras byggs i enlighet med den upphandlande enhetens definitioner och krav. Upphandlingen förutsätter inte nödvändigtvis att äganderätten övergår till den upphandlande enheten. I rättsfallen har man fäst uppmärksamhet på längden på hyresavtalet samt hur stora ombyggnationer som krävs för att anpassa fastigheten till den upphandlande enheten. I MD 518/11 ansåg domstolen att 10 år inte var ett exceptionellt långt hyreskontrakt.

I <https://www.markkinaoikeus.fi/fi/index/paatokset/hankintaasiat/hankintaasiat/23032.html> som finns på svenska ansåg domstolen att avgörande var att avsikten inte var att äganderätten skulle övergå till den upphandlande enheten och att byggnaden inte fanns på mark som ägdes av den upphandlande enheten.

I målsättningen som förbundsstämman omfattade 13.11.2020 ingick att KST skulle hyra en större andel av verksamhetslokalerna än idag. Dock ingick i nämnda målsättning att det i varje enskilt fall bör utredas om ägande eller hyrande är det funktionellt och ekonomiskt bästa. Fastighetsägaren i alternativ B har meddelat att man inte är intresserade av en försäljning.

Sammantaget är alternativ B det enda alternativet då byggrätten begränsar KSTs behov i alternativ A. Alternativ B innehåller för många kvm för just det här gruppboendet men KST utreder möjligheter att nyttja fastigheten till fulla för KSTs övriga behov.

FÖRBUNDSDIRECTÖRENS FÖRSLAG:

Förbundsstyrelsen beslutar att föra alternativ B som förslag till stämman 11.6.2021 med ett hyreskontrakt på 10 år då det bedöms som mest lämpligt för KST i dagsläget.

BESLUT:

Förbundsstyrelsen beslöt godkänna förslaget.

Beslut:

§ 10 Anmälningssärende, information om KST

Förvaltningen redogör för arbetet i KST.

Beslut:

FST 27.04.2021 6/2021
Bilaga 5
Stämman 11.06.2021
Bilaga 1



**Kommunernas
socialtjänst k.f.**

BOKSLUT 2020

Innehåll

1. VERKSAMHETSBERÄTTELSE	1
1.1. Allmänt	1
1.1.1. Bestämmelser gällande specialomsorgen 2020	1
1.1.2. Verksamheten 2020	1
1.2. Förbundsdirektörens översikt	2
1.3. Förbundets förvaltning	3
1.3.1. Förbundsstämman	3
1.3.2. Förbundsstyrelsen	3
1.4. Allmän ekonomisk utveckling	5
1.2.1. Den åländska ekonomin	5
1.2.2. Ålands befolkning	5
1.2.3. Kommunernas budget 2021	6
1.5. Väsentliga förändringar i förbundets verksamhet och ekonomi	7
1.5.1. Ny organisation	7
1.5.2. Pandemin	7
1.5.3. Förbundets fastigheter	7
1.5.4. Finansiering	8
1.5.5. Övrigt	8
1.6. Förbundets personal	9
1.6.1. Antal anställda	9
1.6.2. Friskvård och hälsa	10
1.6.3. Utbildning	11
1.7. Kvalitet	12
1.8. Uppskattning av den sannolika kommande utvecklingen	13
1.9. Intern kontroll och riskhantering	14
1.10. Ekonomisk översikt	15
1.10.1. Räkenskapsperiodens resultat	15
1.10.2. Finansieringsanalys	16
1.10.3. Balansräkning	17
1.10.4. Totala inkomster och utgifter	20
2. BUDGETUTFALL	21
2.1. Driftsekonomidelens utfall	21
2.1.1. Förbundsstämman	21
2.1.2. Förbundsstyrelsen	21

May Rotz minnesfond	22
2.1.3. Revisorer	22
2.1.4. Råd och kommittéer	23
2.1.5. Allmän- och ekonomiförvaltning	24
Verksamhetsområde.....	24
Målsättning.....	25
Måluppfyllelse	25
2.1.6. Fastighetsförvaltning	26
Verksamhetsområde.....	26
Målsättning.....	27
Måluppfyllelse	27
2.1.7. Socialförvaltning/Omsorgsbyrå	27
Verksamhetsområde.....	28
Målsättning.....	29
Måluppfyllelse	29
Ledargrupp.....	29
2.1.8. Gruppboendeservice	30
Verksamhetsområde.....	31
Målsättning.....	32
Måluppfyllelse	32
2.1.9. Daglig verksamhet	33
Verksamhetsområde.....	34
Målsättning.....	35
Måluppfyllelse	35
2.1.10. Korttidsboende	36
Verksamhetsområde.....	37
Målsättning.....	37
Måluppfyllelse	38
2.1.11. Boendestöd.....	38
Verksamhetsområde.....	39
Målsättning.....	39
Måluppfyllelse	39
2.1.12. Specialfritidshem	40
Verksamhetsområde.....	41
Målsättning.....	41

Måluppfyllelse	41
2.1.13. Förmedlade tjänster	42
Verksamhetsområde.....	42
Målsättning.....	43
Måluppfyllelse	43
2.2. Resultaträkningsdelens utfall	44
2.3. Investeringsdelens utfall.....	46
3. BOKSLUT	48
3.1. Resultaträkning	48
3.2. Finansieringsanalys	50
3.3. Balansräkning	51
3.4. Noter till bokslutet.....	53
3.4.1. Redovisningsprinciper.....	53
3.4.2. Intäkter från kommunerna	53
3.4.3. Personal	54
3.4.4. Specifikation av köpta tjänster	54
3.4.5. Arvoden till revisorerna	55
3.4.6. Avskrivningsplan	55
3.4.7. Avskrivningar	56
3.4.8. Immateriella och materiella tillgångar.....	56
3.4.9. Placeringar	57
3.4.10. Kortfristiga fordringar	57
3.4.11. Eget kapital	57
3.4.12. Avskrivningsdifferens.....	58
3.4.13. Förvaltad kapital	59
3.4.14. Långfristigt främmande kapital som förfaller senare än efter 5 år	59
3.4.15. Kortfristigt främmande kapital	60
3.4.16. Ansvarsförbindelser	60
Kreditlimit	60
Återbetalningsansvar gällande mervärdesskatt	61
Hyresansvar och andra avtalsrättsliga ansvar	62
3.4.17. Transaktioner med intressenter	62
3.5. Förteckningar och redogörelser	63
3.5.1. Förteckning över bokföringsböcker	63
3.5.2. Redogörelse av förvaring av bokföringsböcker	63

3.6. Underskrifter	64
3.6.1. Styrelsens och förbundsdirektörens underskrifter	64
3.6.2. Revisorspåteckning	65

1. VERKSAMHETSBERÄTTELSE

1.1. Allmänt

1.1.1. Bestämmelser gällande specialomsorgen 2020

Specialomsorgen i landskapet Åland regleras av landskapslagen om tillämpningen av lagen angående specialomsorger om utvecklingsstörda (ÅFS 1978:48). Specialomsorgslagen är en andrahandslag. Det innebär att personer med utvecklingsstörning ska erhålla sin primära socialservice enligt socialvårdslagen (FFS 1982:710) via sin hemkommun enligt LL om tillämpning i landskapet Åland om riksförfattningar om socialvård (ÅFS 1995:101). Handikappservicelagen går före specialomsorgslagens uppdrag. Om socialvårds- och/eller handikappservicelagens möjligheter befinns otillräckliga skall service enligt specialomsorgslagen träda till. Denna service produceras, främst på uppdrag av primärkommunernas socialnämnder, av Kommunernas socialtjänst k.f. Övrig samhällsservice såsom utbildning och hälso- och sjukvård tillhandahålls av andra aktörer.

1.1.2. Verksamheten 2020

Ålands Omsorgsförbund k.f. bytte namn till Kommunernas socialtjänst k.f. (KST) den 1 januari 2020, då ett nytt grundavtal delvis trädde i kraft.

Kommunernas socialtjänst k.f. har av berörda kommuner som extra uppgift, utöver specialomsorgerna, fått i uppdrag att sköta specialfritidshemsverksamhet.

Den service som produceras av KST omfattar personer i landskapet Åland som, enligt specialomsorgslagen, på grund av medfödd eller i utvecklingsåldern erhållen sjukdom, defekt eller skada hämmats eller störts i sin utveckling eller sina psykiska funktioner.

Gällande specialfritidshemsverksamheten är målgruppen, enligt barnomsorgslagen, elever med elvaårig läroplikt och studerande på gymnasialstadienivå, som deltar i yrkesträningsundervisning.

Utgående från ett medborgarperspektiv skall personer med utvecklingsstörning ha möjlighet till ett självständigt liv och möjlighet att delta i samhällsgemenskapen. Servicen skall kompensera funktionshindret och försöka skapa möjligheter till att vara och en skall uppleva större självständighet. Kommunernas socialtjänst k.f. strävar till att individanpassa servicen, utifrån gällande lagstiftning och beviljade medel, enligt den enskildes behov och önskemål. Samtidigt är det viktigt att samhället i övrigt anpassas till de utvecklingsstördas funktionshinder.

Förbundet har under år 2020 tillhandahållit följande specialomsorgsservice enligt lagen om specialomsorger:

- Omsorgsbyrå; rådgivning, handledning och sociala utredningar
- Daglig verksamhet
- Boendeservice;
 - Gruppboende
 - Korttidsavlastning
 - Boendestöd
- Förmedlade tjänster
- Specialfritidshemsverksamhet enligt lag och förordning om barnomsorg

1.2. Förbundsdirektörens översikt

Det har varit ett intensivt år för att inför 1.1.2021 hinna bygga upp en ny organisationsstruktur, ta fram styrdokument, fastställa servicenivåer och avgifter, få nya IT-system, förhandla om lokaler och avtal samt arbeta med lönestrukturer. Hela tiden med målsättningen om en effektiv användning av resurserna, specialisering och ett ökat rättsskydd för klienterna.

Ålands omsorgsförbund k.f. bytte namn till Kommunernas socialtjänst k.f. (KST) till följd av ett nytt grundavtal som delvis trädde i kraft 1.1.2020. Grundavtalet innebar också att KST fick en förbundsstämma istället för ett förbundsfullmäktige. Kommunernas andelar i grundkapitalet höjdes från ca 11 000 euro till 2 000 000 euro och är upptaget i balansräkningen per 31.12.2020.

Året 2020 har också, till följd av pandemin, präglats av åtgärder för att minska risken för smittspridning. Från och med den 16 mars rådde undantagsförhållande i landet. I praktiken innebar det att dagverksamheter stängdes samt att gruppboenden stängdes för besök. Enheterna informerades om städ- och hygienföreskrifter och om att stanna hemma vid minsta förkylningssymtom.

För att i god tid före 1.1.2021 analysera personalkonsekvenserna av KST-reformen påbörjades samarbetsförhandlingar i juni 2020. Överföringen av socialvården till KST innebar att ca 70 personer skulle överföras från kommunerna och få KST som ny arbetsgivare efter årsskiftet. Vid ett första möte, till vilket alla förtroendemän och kommuner kallats, diskuterades hur de fortsatta samarbetsförhandlingarna skulle föras ur ett juridiskt men också praktiskt perspektiv. Samarbetsförhandlingarna innebar att den nya organisationen diskuterades mellan parterna och dess konsekvenser för personalens arbetsuppgifter. Samarbetsförhandlingarna pågick till den 17 september 2020.

Även om det är en lång väg kvar så har KST tagit ett stort steg framåt i digitaliseringsprocessen. Webbplatsen har förnyats och Office 365 har införts. Ett projekt startades under året för att alla kommuner skulle få den senaste versionen av Abilita Socialvård (serviceuppgiftsversionen), vilket var nödvändigt för att kunna sammanslå de åländska kommunernas databaser till en gemensam databas. Alla kommuner som digitaliserat sina journaler använde Abilita Socialvård, men det fanns även kommuner som ännu använde sig av pappersjournaler i Word och Excel. KST valde också att från början möjliggöra e-tjänster. E-tjänsterna bidrar till en smidighet för klienterna, minskar behovet av utskrifter och bidrar till uppnående av målet om en elektronisk verksamhetsmiljö.

Som ett led i skapandet av en elektronisk verksamhetsmiljö och strävan efter att underlätta förbundets interna processer beslöt KST att använda sig av ett så kallat datalager. Datalagret innebär att person-, företags- och organisationsuppgifter som kommer från olika myndigheter hämtas in via ett och samma system. På så vis har man ett enda datalager som ska integreras med KST:s verksamhetssystem i stället för att flera olika myndigheters system ska integreras med varje enskilt verksamhetssystem inom KST. Förutom att förenkla samordningen av verksamhetssystemen är användningen av datalager också ett stöd i KST:s användning av personuppgifter. Användningen blir lättare att beskriva och följa upp, vilket utgör en trygghet för både personal och klienter. I det långa loppet kommer denna mer automatiserade hämtning av uppgifter minska administrativ tid i samband med beredning av klientärenden men även i samband med uppföljning av verksamheten.

Jag vill rikta ett stort tack till KST:s personal och även kommunernas personal som under år 2020 parallellt med pandemin stöttat och på olika sätt bidragit till processen att omorganisera och förnya den åländska socialvården.

Mariehamn den 22 april 2021

Katarina Dahlman
Förbundsdirektör

1.3. Förbundets förvaltning

1.3.1. Förbundsstämman

Förbundsstämman fungerar som förbundets högsta beslutande organ. Stämman har 16 ledamöter, en från varje medlemskommun. Under mandatperioden 2020-2023 har stämman följande sammansättning:

Kommun	Representant	Ersättare
Brändö	Marianne Karlström	Klas-Göran Englund
Eckerö	Anders Svebilius	Jan-Anders Öström
Finström	Håkan Lundberg	Jonna Granberg
Föglö	Torsten Sundblom	Rainer Juslin
Geta	Ingvar Björling	Linda-Marie Bladh
Hammarland	Lars Häggblom	Anders T Karlsson
Jomala	Tage Eriksson	Jonas Sommarhed
Kumlinge	Stefan Sundman*	
Kökar	Camilla Enberg**	
Lemland	Annika Humell	Henrik Olofsson
Lumparland	Pia Eriksson	Brage Wilhelms
Mariehamn	Camilla Gunell	Barbara Heinonen
Saltvik	Berit Hampf	Caroline Lundberg
Sottunga	Rosita Stenros	Helena Johans
Sund	Petter Johansson	Britt Danielsson
Vårdö	Susanne Nordberg	Krister Johansson

* Kumlinge kommun har valt representant för varje stämmotillfälle. Under 2020 har Stefan Sundman representerat kommunen på samtliga stämmor.

** Kökar kommun har inte utsett någon ersättare.

1.3.2. Förbundsstyrelsen

Förbundsstyrelsen har ett övergripande ansvar för förbundets administration. Administrationen leds av förbundsdirektören under förbundsstyrelsens övervakning. Vid förbundsstämman den 14 februari 2020 utsågs styrelsen för 2020-2021 enligt följande sammansättning:

Ordinarie medlem		Ersättare
Runar Karlsson	Ordförande	Ewa Danielsson
Katrin Sjögren	Vice ordförande	Anna Holmström
Christian Dreyer		Johan Rothberg
Roger Jansson		Henrik Löthman
Ida Eklund		Andreas Johansson
Susann Fagerström		Niklas Danielsson
John Eriksson		Julia Lindfors

Vid förbundsstämman den 29 maj 2020 godkände stämman John Erikssons anhållan om befrielse från styrelseuppdraget och fastställde en ny styrelsesammansättning för 2020-2021 enligt följande:

Ordinarie medlem		Ersättare
Runar Karlsson	Ordförande	Ewa Danielsson
Katrin Sjögren	Vice ordförande	Anna Holmström
Gun-Mari Lindholm		Johan Rothberg
Roger Jansson		Henrik Löthman
Ida Eklund		Andreas Johansson
Susann Fagerström		Niklas Danielsson
Christian Dreyer		Julia Lindfors

1.4. Allmän ekonomisk utveckling

(Källa: Ålands statistik- och utredningsbyrå (ÅSUB))

1.2.1. Den åländska ekonomin

Den åländska ekonomin är direkt och indirekt beroende av förändringar i den internationella omgivningen, i synnerhet av utvecklingen i Finland och Sverige samt förändringar i oljepriset.

Konjunkturinstitutet konstaterade i december att den svenska ekonomins återhämtning tillfälligt brutits i och med den andra vågen av smittspridning. När vaccineringen av stora grupper inleds och smittspridningen avtar väntas hushållens konsumtion ta fart igen, efter att under pandemin ha sparats under året. Finlands bank konstaterar att coronapandemin verkar ha drabbat Finland lindrigare än övriga länder inom euroområdet och att en ekonomisk återhämtning och en förstärkt konjunkturbild väntas efter pandemin. De långsiktiga utsikterna för den finländska ekonomin är däremot svaga. Förtroendet bland de finländska konsumenterna väntas stärkas i takt med att pandemihotet lättar och hushållens sparkvot, som nådde rekordnivåer under 2020, ger utrymme för konsumtion.

Prisutvecklingen på Åland följer vanligtvis relativt nära den som gäller för Finland som helhet. Under det senaste året (2020) sjönk inflationen på Åland mer än i Finland och har varit negativ sedan mars. Den årliga inflationen var på en lägre nivå; -0,4 procent att jämföra med Finlands 0,3.

År 2020 sköt arbetslösheten i höjden på grund av coronapandemin. Det genomsnittliga årsvisa relativa arbetslöshetstalet för 2020 blev 9,5 procent, vilket är den högsta årsnoteringen sedan arbetslöshetsgraden började mätas för Åland.

Både antalet konkurser och antalet berörda anställda minskade från 2019. Detta vittnar om att en konkursvåg, som pandemin befarades orsaka, åtminstone inte inträffat under 2020. Under året har omfattande stödpaket och temporära åtgärder för att skydda företag som drabbats av pandemin utförts. Det är möjligt att vi i stället kommer att se en förhöjd konkursnivå under 2021 eller 2022.

Under 2020 har det skett ett stort tapp i månatlig tillväxt för det privata näringslivets löne- och omsättningssumma. Både den genomsnittliga årsförändringen i omsättningen och lönesumman var mer negativ inom turismnäringen än inom näringslivet som helhet.

Under 2020 sjönk ECB:s långa referensränta (12 månader) ytterligare och har nu legat under nollstrecket för femte året i följd (Figur 4) vilket avspeglar de kontinuerligt låga interbank-räntorna i Europa.

Råoljepriset (Brent) sjönk under 2020 och var cirka 50 USD per fat i slutet av året.

1.2.2. Ålands befolkning

År 2020 översteg Ålands befolkning för första gången 30 000 personer och det slutliga invånarantalet den 31 december är 30 129. Ökningen under 2020 var 245 personer, betydligt mera än 2019 då folkmängden växte med 95 och även större än 2000-talets genomsnitt som är 210 personer per år.

Den del av befolkningen som är under 18 år blev 45 flera under året. Invånarna i åldrarna 18–29 minskade med över 110. En ökning med 140 personer skedde i åldersgruppen 30–49. Befolkningen i åldern 50–64 år ökade med närmare 30 personer. De som har fyllt 65 blev 145 flera, och huvuddelen av ökningen eller 120 personer skedde i åldersgruppen 75–84 år. Ökningen av invånarna som har fyllt 85 är ännu rätt liten, 14 personer under 2020.

Sedan år 2000 har Ålands befolkning ökat med över 4 300 personer. De som har fyllt 50 är nu 3 800 flera, medan befolkningen under 50 år har ökat med bara 500 personer. Den största förändringen

har skett i gruppen 65–74 år, där invånarna har blivit nästan 1 800 flera. De som är 75–84 har ökat med 700 och de som är 85 och äldre med drygt 200. De unga under 18 år är närmare 300 flera nu än för 20 år sedan.

1.2.3. Kommunernas budget 2021

De sammanlagda skatteintäkterna beräknas uppgå till 108 miljoner, vilket är en ökning med 1,7 miljoner jämfört med bokslutet 2019. Jämför man med budgeten (inklusive tilläggsbudget) för 2020 är det en minskning med nio miljoner euro.

Kommunernas sammanlagda årsbidrag beräknas till minus tre miljoner, en minskning jämfört med bokslutet 2019 med fyra miljoner euro. Alla kommuner förutom Hammarland och Mariehamn förväntar sig ett negativt årsbidrag. Ingen av kommunerna har ett årsbidrag som är högre än avskrivningarna. Det sammanlagda resultatet för räkenskapsperioden 2021 budgeteras till -15,2 miljoner. I 2019 års bokslut var resultatet -10,4 miljoner euro. Alla kommuner förväntar sig ett minusresultat.

1.5. Väsentliga förändringar i förbundets verksamhet och ekonomi

1.5.1. Ny organisation

Ålands omsorgsförbund k.f. bytte namn till Kommunernas socialtjänst k.f. (KST) till följd av ett nytt grundavtal som delvis trädde i kraft 1.1.2020. Den 1.1.2021 trädde avtalet i kraft till fullo och därefter innefattar KST:s verksamhet all den socialvård som enligt lag ankommer kommunerna i enlighet med 1 § LL om kommunalt samordnad socialtjänst (ÅFS 2016:2) och kommunalförbundet utgör ett för Åland gemensamt socialvårdsområde. I enlighet med grundavtalet höjdes grundkapitalet från 11 202,15 till 2 000 000 euro per 31.12.2020.

Året har präglats av arbetet med att skapa förutsättningar för kommunalförbundets nya verksamhet. En projektledare för bildandet av KST har belastat personalkostnaderna, liksom en timanställd administratör. Såväl administrativa som juridiska tjänster har köpts in för genomförandeprocessen. Hyreskostnader har tillkommit för flytt av personalen till andra lokaler. Datorer, telefoner och tillbehör har införskaffats inför uppstarten av den nya organisationen och installationsarbete i anslutning till detta har genomförts. Inför uppstarten av den nya verksamheten har man också haft utgifter för framtagande av en e-tjänstplattform, anskaffande av datalager och Office 365. För 2020 erhöll förbundet ett bidrag från landskapet om totalt 301 000 euro för samordning av KST som täckte en del av ovanstående kostnader. Ovanstående kostnader har inte beaktats i budgeten för 2020. Bidraget från landskapet har inte heller budgeterats. Då köp av datorer täcktes av bidraget, bokfördes detta bland driftskostnaderna och det budgeterade investeringsanslaget om 105 000 euro blev därmed oförbrukat.

Kostnader för implementering av Abilita Socialvård har tagits upp som en investering till ett belopp om drygt 141 000 euro med avdrag för finansieringsandelen från landskapet om 85 %, netto drygt 21 000 euro.

1.5.2. Pandemin

All verksamhet inom KST har påverkats kraftigt av pandemin och de restriktioner och riktlinjer som tillkommit för att minska risken för smittspridning i samhället. Detta har syns tydligt i den dagliga verksamheten inom specialomsorgen, där antalet närvarodagar är betydligt lägre än budgeterat. På grund av de rådande restriktionerna har klienter som bor hemma hos anhöriga eller inom boendestödet inte deltagit i den dagliga verksamheten i samma utsträckning som planerat. Trots den lägre närvaron har personalkostnaderna ökat då man till följd av pandemin tvingats till mindre klientgrupper och därmed högre personaltäthet.

Även andra delar av specialomsorgens verksamhet har haft lägre antal närvarodagar till följd av pandemin. Därtill har stora delar av planerad utbildning och fortbildning under 2020 ställts in eller skjutits på framtiden.

KST har ansökt om statsstöd för extra kostnader orsakade av pandemin till ett belopp om 64 482,55 euro avseende 2020. Efter ansökan gör social- och hälsovårdsministeriet en bedömning om vad som ska ersättas. Då omfattningen av en eventuell ersättning är oklar har ingen intäkt avseende detta tagits upp i bokslutet för 2020.

1.5.3. Förbundets fastigheter

Målsättningen i budgeten för 2020 var att hitta en ny och större lokal för dagverksamheten. Detta har inte uppnåtts. Ett arbete med att se på specialomsorgens samtliga lokaler har dock påbörjats under året och för det ändamålet tillsattes en kommitté under årets första kvartal bestående av presidiet i förbundsstyrelsen, koordinerande chef samt metod- och kvalitetschef.

Planerat underhåll för förbundets fastigheter har utförts under året genom köp av tjänster.

Åkersvängens köksrenovering, med ett anslag om 40 000 euro genomfördes inte. Utbyggnad av boendets parkering genomfördes för drygt 10 000 euro. Takrenovering utfördes på Tistelgränd för närmare 39 000 euro. Till Hildas hus anskaffades ett bubbelkar för drygt 10 000 euro.

På Blåbärsstigen genomfördes planerad våtrumsrenovering för drygt 22 000 euro och även budgeterad takrenovering för drygt 37 000 euro. Kostnaderna för staket underskred det budgeterade anslaget om 10 000 euro och drygt 4 000 euro bokfördes som driftskostnader i enlighet med fastslagna principer i förbundets avskrivningsplan.

Projektet med markiser och innertak på Maskrosen för 11 000 euro genomfördes inte.

1.5.4. Finansiering

Under året förföll ett lån hos Nordea med en slutamortering om 911 250 euro. Som refinansiering lyftes ett nytt lån om 900 000 euro hos Andelsbanken.

1.5.5. Övrigt

Under 2020 skötte KST fortsättningsvis specialfritidshemmet Galaxen i förbundets lokaler på Svedgränd i Mariehamn. Målsättningen i budgeten 2020 var att föra över huvudmannaskapet till bildningsväsendet. Detta skedde vid årsskiftet 2020–2021, då Södra Ålands högstadiedistrikt övertog detta ansvar. Verksamheten bedrivs fortsättningsvis i samma lokaler med högstadiedistriktet som hyresgäst.

Under året har inte all ordinarie personal inom förvaltningen varit på plats. Full bemanning på alla positioner har uppnåtts först under 2021.

Möbler för drygt 35 000 euro har inköpts till förvaltningen och omsorgsenheterna under 2020.

1.6. Förbundets personal

1.6.1. Antal anställda

Personalen inom Kommunernas socialtjänst k.f. består i majoritet av personer som arbetar i direkt klientarbete som vårdare eller handledare. Många arbetar deltid, framför allt personer som är anställda i periodarbetstid. Då utrymme för ökad personalvolym har funnits har den deltidsanställda personalen erbjudits utökad arbetstid framom att ny personal har anställts.

Personal	Årsarbetare Budget 2020	Årsverken Utfall 2020	Årsverken Utfall 2019
Förvaltning			
Allmän- och ekonomiförvaltning	9,00	10,70	9,55
Fastighetsförvaltning	1,00	0,88	1,03
Socialförvaltning	3,00	2,25	2,13
Totalt	13,00	13,83	12,71
Gruppboende			
Förmän	7,00	6,14	6,28
Kock	1,00	0,99	1,00
Vårdpersonal	85,50	97,40	95,06
Totalt	93,50	104,53	102,34
Daglig verksamhet			
Förmän	3,00	2,95	3,09
Chaufför	1,00	1,00	1,00
Vårdpersonal	31,28	34,58	33,55
Totalt	35,28	38,53	37,64
Övriga verksamheter			
Korttidsboende	5,50	5,30	4,69
Boendestöd	3,20	3,05	2,94
Specialfritidshem	3,38	3,11	3,33
Totalt	12,08	11,46	10,96
Totalt	153,86	168,35	163,65

Vårdpersonal innefattar anställda som har klientnära arbete.

Antal årsverken för 2019 och 2020 är beräknade på samtliga anställda inkluderande sjuk-, moderskaps- och semestervikarier samt övrig tillfällig personal. Budgeterat antal anställda omfattar endast årsarbetare och där ingår inte ospecificerade anställningar. Budgeterade personalkostnader inkluderar dock beräknade kostnader för vikarier.

Under 2020 har förbundet haft anställd personal motsvarande 168,35 helårsverk jämfört med 163,35 under 2019. Budgeterade årsarbetare för 2020 var 153,86 och inkluderar inte ospecificerade anställningar. Löner och arvoden uppgick till sammanlagt 7 261 808 euro under 2020 jämfört med 7 060 758 euro under 2019.

Av de 215 anställda inom förbundet per 31.12.2020 var 190 kvinnor och 25 män. Alla ska behandlas likvärdigt oavsett könstillhörighet, -identitet eller uttryck. Vid lika meriter ska positiv särbehandling tillämpas för det underrepresenterade könet.

1.6.2. Friskvård och hälsa

Personalen har haft tillgång till lagstadgad företagshälsovård utökad med sjukvård på allmänläkarnivå, tillhandahållen av Cityläkarna Ab. I den lagstadgade företagshälsovården ingår hälsoundersökningar inklusive vissa laboratorieprover (regelbundna hälsoundersökningar vart tredje år och hälsoundersökningar för nyanställda). Därtill bekostas läkar- och hälsovårdarbesök där orsaken till besöket berör arbetsplatsens förhållanden, trepartssamtal och övriga ärenden samt sjukvård på allmänläkarnivå. Bruttokostnaden för företagshälsovården uppgick till 55 531 euro jämfört med 60 827 euro under 2019. Enligt regelverket väntas FPA ersätta i storleksordningen 50 procent av kostnaderna. Ersättningen för 2020 är ännu inte fastställd. Företagshälsovården har varit en viktig aktör i fråga om hantering av arbetsmiljön och i agerandet för enskilda anställdas behov.

Friskvård erbjuds tillsvidareanställd personal och långtidsvikarier med ett maximalt belopp om 150 euro/år och anställd. Totalt har 19 281 euro använts till friskvård under 2020, motsvarande summa för 2019 var 19 958 euro. Årligen håller respektive förman medarbetarsamtal med var och en av de anställda.

Personalens frånvaro beror till största delen på lagstadgad semester medan den näst högsta frånvaroorsaken är sjukfrånvaro. Totalt registrerades 5 064 frånvarodagar, vilket är högre än 2019 då det totala antalet frånvarodagar var 4 696 st. En stor del av frånvaron kan tillskrivas den pågående pandemin och de riktlinjer som KST har haft under den tiden. Personalen har uppmanats att stanna hemma vid minsta förkylningssymptom. 7 dagars frånvaro utan intyg har varit tillåten.

En arbetsgrupp har gjort upp en åtgärdsplan för att åstadkomma lägre sjukfrånvaro. I det dagliga arbetet följs arbetsgruppens åtgärdsplan som bland annat innefattar följande:

- Sjukfrånvarostatistik redovisas kvartalsvis.
- Orsaker till sjukfrånvaro analyseras fortlöpande.
- Personalrotation möjliggörs.
- Introduktionsutbildning ges till nya föreståndare.
- Bry-sig-om-samtal hålls med personal då sjukfrånvarotillfällena uppgår till sex tillfällen per år eller till tre tillfällen under en tremånadsperiod.
- Regelbundna medarbetarsamtal ska hållas minst en gång per år för att tillsammans med delaktighet i verksamheten medverka till en positiv arbetsanda.

Sjukfrånvaron inom förbundet är i likhet med andra organisationer inom vård och omsorg relativt hög. Enligt Ålands kommunförbunds rekommendation gällande utvärdering av personalledning, resultat och kompetens, "Rekommendation om personalresurser i kommunsektorn", vilken hänvisas till i cirkulär 2/2017, beräknas sjukfrånvarodagarna totalt i förhållande till årets arbetsdagar totalt.

Sjukfrånvaron har med ovanstående beräkningssätt som grund under de senaste åren utvecklats enligt följande:

2020	9,5 %
2019	8,3 %
2018	9,6 %

FPA betalar sjukdagpenning för tiden efter att självrisktiden har utgått. Självrisktiden är i regel insjuknandedagen och de åtta därpå följande vardagarna. Som vardag räknas även lördagar och dag före helg. Av samtliga 5 064 sjukfrånvarodagar hörde 1 509 dagar till självrisktiden. Motsvarande siffra för 2019 var 1 184. Helt oavlönad sjukfrånvaro uppgick till 342 dagar, vilket är en minskning från 2019 års 843 dagar. Sjukskrivningar är inte alltid arbetsrelaterade och de kan även bero på psykisk ohälsa. Flertalet anställda har dock väldigt måttlig sjukfrånvaro eller ingen sjukfrånvaro överhuvudtaget.

Antalet sjukfrånvarodagar på grund av arbetsolycksfall uppgick till 45 dagar. Total noterades 12 arbetsolycksfall. 2019 inträffade 20 arbetsolycksfall som resulterade i 43 dagars frånvaro.

1.6.3. Utbildning

Det finns möjlighet för all personal inom förbundet att anhölla om att delta i utbildning eller fortbildning. Utöver denna möjlighet ordnas i vanliga fall interna utbildningar och fortbildningar. Under 2020 har detta emellertid i hög grad påverkats av pandemin. Fortbildningen för den klientnära personalen har i princip uteslutande bestått av den ordinarie klientcentrerade metodhandledningen. Till stor del har denna genomförts via länk.

1.7. Kvalitet

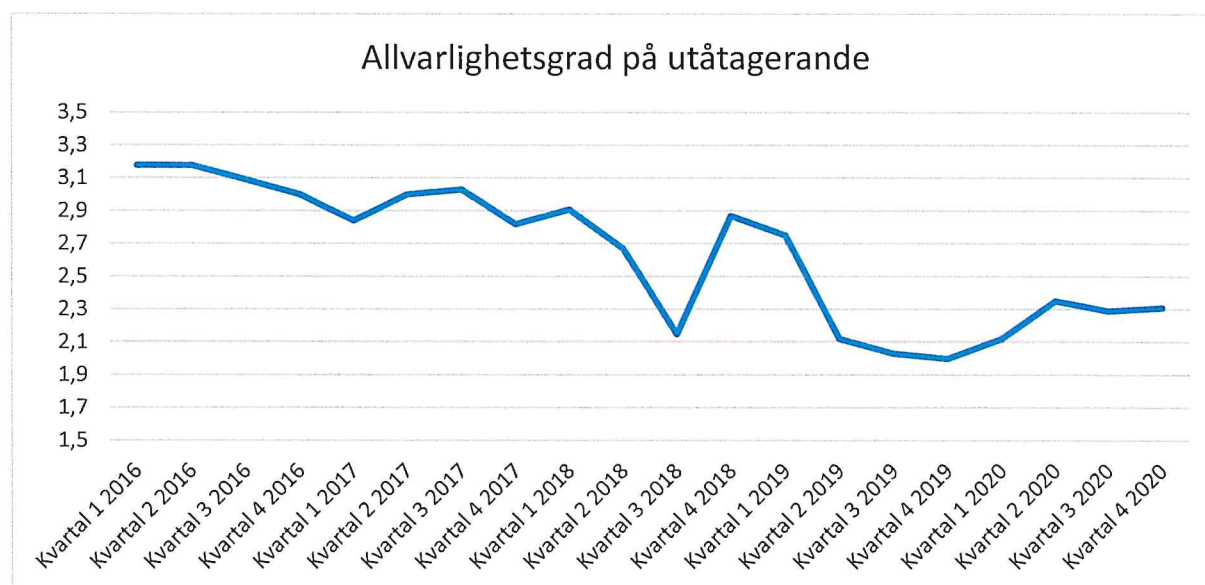
Klientarbetet inom specialomsorgen följer en tydlig rutin, där det kring varje klient finns en kartläggning, genomförandeplan, skrivna instruktioner och ett bestämt utvärderingssätt för varje mål. Klientens behov, mående och status journalförs på daglig basis i det elektroniska journalföringssystemet. För att hitta rätt strategier, metoder och pedagogiska instrument erhåller samtliga enheter regelbunden och klientcentrerad metodhandledning.

På årsbasis görs en sammanställning av antalet tillbudsrapporter som skrivs. De rapporterade tillbuden handlar främst om tillfällen där klienter agerat ut och medicinavvikelser. Just dessa kategorier kan också anses vara ett kvalitetsmått, såtillvida att man strävar efter en frånvaro av dem. Medicinavvikelser kan innebära en fara för klienten. Utåtagerande är nästan alltid ett uttryck för frustration.

Vid de medicinavvikelser som skett har personal följt de handlingsplaner som finns på enheterna. I de fall där man behövt konsultera sjukvården har inget varit så allvarligt att det krävt annan åtgärd från sjukvården än att ny eller rätt medicin utdelats.

Tillbuden som rör utåtagerande från klienter har tyvärr ökat i antal under 2020.

Det viktigaste är alltid att allvarlighetsgraden i utåtagerande är så lågt som möjligt. Där ser trenden sedan 2016 något mer positiv ut, även om den ökat sedan förra året. Allvarligheten skattas på en skala från 1 till 5, där 1 betyder verbalt utåtagerande och 5 betyder fysiskt utåtagerande som kräver läkarvård. Sannolikt, även om det inte går att säga helt säkert, är det en följd av de restriktioner som gällt under året. Dessa är ofta livskvalitetssänkande och för förbundets målgrupp också extra svåra att förstå.



1.8. Uppskattning av den sannolika kommande utvecklingen

Arbetet med samordningen av kommunernas socialvård fortsätter under 2021. Den nya organisationen ska komma på plats och hitta sina former. Detta kommer att präglade arbetet under det kommande verksamhetsåret och administrationen kommer att ha en hög belastning. Därutöver kommer utmaningen att tillämpa den nya socialvårdslagen.

Pandemiläget förväntas påverka verksamheten fortsättningsvis, bland annat vad gäller klienternas ekonomi och hälsa, närvaron i specialomsorgens verksamheter, socialvårdens besöksfrekvens, förbundets personalkostnader, men även på grund av andra åtgärder som krävs på grund av smittoläget.

Utgifterna i budgeten för 2021 baserade sig på socialvårdens verksamhetsstatistik från Ålands statistik- och utredningsbyrå (ÅSUB). Vid uppgörandet konstaterades att det fanns en osäkerhet i uppgifterna, både gällande huruvida samtliga utgifter fanns med i underlaget och huruvida de budgeterade nivåerna motsvarade det faktiska behovet under 2021. Kostnadsuppföljningen under 2021 kommer att vara viktig för att kunna analysera den ekonomiska utvecklingen i den nya organisationen. Utvecklingen hittills tyder inte på några alarmerande kostnadsnivåer, men då verksamheten ännu är under uppbyggnad är det för tidigt att sja om budgetens tillräcklighet.

1.9. Intern kontroll och riskhantering

Syftet med den interna övervakningen inom förbundet är att säkerställa att verksamheten är effektiv och att de beslut som fattas bygger på korrekt information. Via intern kontroll ska förverkligandet av uppställda mål och iakttagande av lagar, förordningar och fattade beslut säkerställas.

Under 2020 pågick arbetet med en policy för intern kontroll och riskhantering. Denna antogs av förbundsstyrelsen den 16 mars 2021. Den interna kontrollen och riskhanteringen är i ett relativt tidigt skede i kommunalförbundets verksamhet, och målsättningen är att stegvis integrera förhållningssättet under de kommande åren. Målsättningen är att den interna kontrollen och riskhanteringen är implementerad senast då mandatperioden 2024–2027 inleds.

Förbundets organisation är fastslagen i förvaltningsstadgan, grundavtal, instruktioner, budget och bokslut. Avsikten ska vara att upprätthålla, främja och förbättra verksamhetens resultat och minimera kostnader för olika slag av skador. Till den interna övervakningen ska även höras att tillse att alla nivåer i organisationen informeras om syftet med förbundets verksamhet. Den interna övervakningen ska också vara en försäkrans om att det i tillräcklig utsträckning förekommer samarbete på alla nivåer i organisationen.

Tjänsteinnehavare med beslutanderätt är skyldig att, i löpande nummerordning, föra förteckning över fattade tjänstemannabeslut.

Faktura för betalning ska granskas och godkännas av minst två skilda personer anställda i förbundet. Förbundet har elektronisk fakturahantering, vilket innebär att varje faktura hanteras av minst två personer som elektroniskt signerar den, innan utbetalning kan ske. Det nuvarande systemet för elektronisk fakturahantering är inte anpassat för utländsk valuta, så fakturor med annan valuta än euro hanteras manuellt.

Förbundets avtal finns samlade i mappar och förvaras i brandsäkert arkiv. Förbundets verksamhet och tillgångar är försäkrade mot skador i tillräcklig omfattning.

Olycksfalls- och tillbudsrapporteringen inom förbundet är systematisk och sammanställs kontinuerligt gällande såväl klienter som arbetsolycksfall. Arbetsolycksfallen medför automatiskt att företagshälsovård och försäkringsbolag involveras.

1.10. Ekonomisk översikt

1.10.1. Räkenskapsperiodens resultat

Resultaträkning	2020	2019
Belopp i 1 000 euro		
Verksamhetsintäkter	11 651	11 174
Verksamhetskostnader	-11 411	-10 945
Verksamhetsbidrag	240	229
<i>Finansiella intäkter och kostnader</i>		
Övriga finansiella intäkter	0	0
Räntekostnader	-29	-30
Övriga finansiella kostnader	-3	-5
Årsbidrag	208	194
Avskrivningar	-223	-200
Räkenskapsperiodens resultat	-15	-6
Bokslutsdispositioner	15	6
Räkenskapsperiodens över-/underskott	0	0

Resultaträkningens nyckeltal	2020	2019
Verksamhetsintäkter/Verksamhetskostnader, %	102,1 %	102,1 %
Årsbidrag/Avskrivningar, %	93,2 %	97,0 %

1.10.2. Finansieringsanalys

Finansieringsanalys	2020	2019
Belopp i 1 000 euro		
Verksamhetens kassaflöde		
Årsbidrag	208	194
Investeringarnas kassaflöde		
Investeringsutgifter	-297	-214
Finansieringsandelar för investeringsutgifter	120	0
Verksamhetens och investeringarnas kassaflöde	31	-20
Finansieringens kassaflöde		
<i>Förändringar i lånebeståndet</i>		
Ökning av långfristiga lån	900	1 075
Minskning av långfristiga lån	-1 277	-339
Förändring av kortfristiga lån	50	-132
Förändringar i eget kapital	1 989	0
Övriga förändringar i likviditeten	-493	844
Finansieringens kassaflöde	1 170	1 449
Förändring av likvida medel	1 201	1 429
Likvida medel 31.12	2 645	1 444
Likvida medel 1.1	1 444	15
Finansieringsanalysens nyckeltal	2020	2019
Verksamhetens och investeringarnas kassaflöde under 5 år (1 000 euro)	-730	-1 618
Intern finansiering av investeringar, %	117,4 %	90,6 %
Låneskötselbidrag	0,19	0,45
Likviditet, kassadagar	74,5	45,2

Intern finansiering av investeringar, % = årsbidrag / egenanskaffningsutgiften för investeringar x 100

Egenanskaffningsutgiften för investeringar = investeringsutgifter – finansieringsandelar för investeringsutgifter

Låneskötselbidrag = (årsbidrag + räntekostnader) / (räntekostnader + amorteringar på lån)

Likviditet, kassadagar = 365 dagar x likvida medel 31.12 / Kassabetalningar under räkenskapsperioden

Kassabetalningar = verksamhetskostnader + räntekostnader + övriga finansiella kostnader + investeringsutgifter + minskning av långfristiga lån

1.10.3. Balansräkning

Balansräkning	31.12.2020	31.12.2019
Belopp i 1 000 euro		
AKTIVA		
BESTÅENDE AKTIVA		
Immateriella tillgångar		
Immateriella rättigheter	4	9
Förskottsbetalningar	23	0
	27	9
Materiella tillgångar		
Mark- och vattenområden	15	15
Byggnader	4 747	4 825
Maskiner och inventarier	57	40
Förskottsbetalningar och pågående nyanläggningar	0	4
	4 819	4 884
Placeringar		
Aktier och andelar	1	1
	1	1
BESTÅENDE AKTIVA TOTALT	4 847	4 893
FÖRVALTADE MEDEL		
Donationsfondernas medel	469	472
FÖRVALTADE MEDEL TOTALT	469	472
RÖRLIGA AKTIVA		
Fordringar		
<i>Kortfristiga fordringar</i>		
Kundfordringar	211	226
Övriga fordringar	97	98
Resultatregleringar	660	77
	968	401
Kassa och bank		
Kassa och bank	2 645	1 444
	2 645	1 444
RÖRLIGA AKTIVA TOTALT	3 613	1 845
AKTIVA TOTALT	8 929	7 210

Balansräkning	31.12.2020	31.12.2019
Belopp i 1 000 euro		
PASSIVA		
EGET KAPITAL		
Grundkapital	2 000	11
EGET KAPITAL TOTALT	2 000	11
AVSKRIVNINGSDIFFERENS OCH RESERVER		
Avskrivningsdifferens	260	275
AVSKRIVNINGSDIFFERENS OCH RESERVER TOTALT	260	275
FÖRVALTAT KAPITAL		
Donationsfondernas kapital	469	472
FÖRVALTAT KAPITAL TOTALT	469	472
FRÄMMANDE KAPITAL		
Långfristigt		
Lån från finansiella institut och försäkringsanstalter	1 887	2 111
Lån från offentliga samfund	1 422	1 575
	3 309	3 686
Kortfristigt		
Lån från finansiella institut och försäkringsanstalter	235	185
Lån från offentliga samfund	153	153
Erhållna förskott	0	121
Leverantörsskulder	397	373
Övriga skulder	160	139
Resultatregleringar	1 946	1 795
	2 891	2 766
FRÄMMANDE KAPITAL TOTALT	6 200	6 451
PASSIVA TOTALT	8 929	7 210

Balansräkningens nyckeltal	31.12.2020	31.12.2019
Soliditet, %	25,3 %	4,0 %
Relativ skuldsättningsgrad, %	53,2 %	56,7 %
Lånestock 31.12, 1 000 euro	3 697	4 023
Lån och hyresansvar 31.12, 1 000 euro	4 128	4 430

Soliditet, % = (eget kapital + avskrivningsdifferens och reserver) / (hela kapitalet – erhållna förskott) x 100

Relativ skuldsättningsgrad, % = (främmande kapital – erhållna förskott) / driftsinkomster x 100

Driftsinkomster = verksamhetsintäkter + skatteinkomster + landskapsandelar för driftsekonomin)

Lånestock = främmande kapital – (erhållna förskott + leverantörsskulder + resultatregleringar + övriga skulder)

Lån och hyresansvar = lånestock + hyresansvar

1.10.4. Totala inkomster och utgifter

Totala inkomster och utgifter	2020	2019
Belopp i 1 000 euro		
INKOMSTER		
Verksamhet		
Verksamhetsintäkter	11 651	11 174
Övriga finansiella intäkter	0	0
Investeringar		
Finansieringsandelar för investeringsutgifter	120	0
Finansieringsverksamhet		
Ökning av långfristiga lån	900	1 075
Ökning av kortfristiga lån	50	0
Ökning av eget kapital	1 989	0
Totala inkomster	14 710	12 249
UTGIFTER		
Verksamhet		
Verksamhetskostnader	11 411	10 945
Räntekostnader	29	30
Övriga finansiella kostnader	3	5
Investeringar		
Investeringsutgifter	297	214
Finansieringsverksamhet		
Minskning av långfristiga lån	1 277	339
Minskning av kortfristiga lån	0	132
Totala utgifter	13 016	11 664
Totala inkomster - totala utgifter	1 693	584
Avstämning	2020	2019
Förändring av likvida medel	1 201	1 429
Övriga förändringar i likviditeten	493	-844
Totalt	1 693	584

2. BUDGETUTFALL

2.1. Driftsekonomidelens utfall

2.1.1. Förbundsstämman

Belopp i euro	Budget 2020	Förändr i budget 2020	Budget inkl. ändr 2020	Utfall 2020	Avvikelse	Utfall 2019
Verksamhetskostnader						
Personalkostnader	-4 000	0	-4 000	-5 170	-1 170	-2 080
Köp av tjänster	-1 000	0	-1 000	-1 409	-409	-836
Material, förnödenheter och varor	0	0	0	-241	-241	-256
Övriga verksamhetskostnader	0	0	0	-403	-403	-242
Verksamhetskostnader totalt	-5 000	0	-5 000	-7 223	-2 223	-3 414
Förvaltningsintäkter	5 000	0	5 000	7 223	2 223	3 414
Netto efter interna överföringar	0	0	0	0	0	0

Förbundsstämman fungerar som förbundets högsta beslutande organ och beräknades att sammanträda två gånger under året.

Förbundsstämman sammanträdde tre gånger under året och ordförande för förbundsstämman var Berit Hampf från Saltvik. Förbundsdirektör Katarina Dahlman fungerade som stämmans sekreterare.

2.1.2. Förbundsstyrelsen

Belopp i euro	Budget 2020	Förändr i budget 2020	Budget inkl. ändr 2020	Utfall 2020	Avvikelse	Utfall 2019
Verksamhetskostnader						
Personalkostnader	-8 200	0	-8 200	-22 029	-13 829	-5 667
Köp av tjänster	-22 000	0	-22 000	-4 619	17 381	-2 131
Material, förnödenheter och varor	-600	0	-600	-828	-228	-343
Övriga verksamhetskostnader	-20 000	0	-20 000	-8 294	11 706	-10 219
Verksamhetskostnader totalt	-50 800	0	-50 800	-35 770	15 030	-18 360
Förvaltningsintäkter	50 800	0	50 800	35 770	-15 030	18 360
Netto efter interna överföringar	0	0	0	0	0	0

Förbundsstyrelsen fungerar som förbundets högsta verkställande organ och beredande organ för förbundsstämman. Styrelsen företräder också kommunalförbundet och för dess talan om inte förbundsstämman beslutar annat. Anslaget är beräknat för 11 sammanträden under året och omfattar även styrelsens representation vid personalens bemärkelsedagar, pensionering och en årlig personalfest.

Styrelsen sammanträdde 17 gånger under året. Under de två första sammanträdena var Clas Öfverström ordförande och Annika Hambrudd viceordförande. Därefter var Runar Karlsson ordförande och Katrin Sjögren viceordförande. Förbundsdirektör Katarina Dahlman var föredragande och sekreterare.

May Rotz minnesfond

Fonden består av medel som tillfallit förbundet. genom testamente. Fonden, som inte ingår i budgeten, förvaltas av en särskild fondstyrelse vilken utses av kommunalförbundets styrelse. För mandatperioden 2020–2023 utsågs Christian Dreyer (ordförande), Susann Fagerström (vice ordförande), Benita Lindfors, Erik Weyand och Jenny Lundström som medlemmar i fondstyrelsen. Förbundsdirektör Katarina Dahlman har fungerat som sekreterare.

Av fondens avkastning utdelas stipendier till förbundets servicetagare och personal. Under år 2020 beviljade fondstyrelsen totalt 2 074 euro för 6 olika ändamål.

Förvaltningen av minnesfondens aktieportfölj sköts enligt avtal av Ålandsbanken.

Minnesfondens resultat för år 2020 uppvisar ett underskott om 2 509,41 euro.

2.1.3. Revisorer

Belopp i euro	Budget 2020	Förändr i budget 2020	Budget inkl. ändr 2020	Utfall 2020	Avvikelse	Utfall 2019
Verksamhetskostnader						
Köp av tjänster	-8 000	0	-8 000	-8 410	-410	-17 948
Material, förnödenheter och varor	-150	0	-150	-258	-108	-163
Verksamhetskostnader totalt	-8 150	0	-8 150	-8 669	-519	-18 112
 Förvaltningsintäkter	 8 150	 0	 8 150	 8 669	 519	 18 112
Netto efter interna överföringar	0	0	0	0	0	0

Revisorerna utför granskning av förbundets förvaltning och ekonomi. För varje mandatperiod utser förbundsstämman tre revisorer med personliga ersättare. En revisor inom gruppen har OFGR-behörighet.

För mandatperioden 2020–2023 utsåg förbundsstämman följande revisorer:

Ordinarie medlem	Ersättare
KPMG/Martin Slotte (OFGR)	Kirsi Sova
Robert Lindfors	Marywonne Mäkilä
Erika Sjölund	Marika Willstedt

Revisorerna gjorde en mellanrevision 27.10.2020. Revidering av 2020 års räkenskaper utfördes 12.04.2021.

2.1.4. Råd och kommittéer

Belopp i euro	Budget 2020	Förändr i budget 2020	Budget inkl. ändr 2020	Utfall 2020	Avvikelse	Utfall 2019
Verksamhetskostnader						
Personalkostnader	-5 550	0	-5 550	-5 586	-36	-4 059
Köp av tjänster	-100	0	-100	-302	-202	-116
Verksamhetskostnader totalt	-5 650	0	-5 650	-5 888	-238	-4 175
 Förvaltningsintäkter	 5 650	 0	 5 650	 5 888	 238	 4 175
Netto efter interna överföringar	0	0	0	0	0	0

Ett samarbetsorgan för arbetarskydds- och personalfrågor (PAS) utses genom val av arbetstagare och tjänstemän. Mandatperioden är 2018–2021. Personalchefen är förbundets arbetarskyddschef.

I anslaget ingår arbetarskyddsfullmäktige- och förtroendemanna- samt mötesarvoden från samarbetsorganets möten för de som deltar på egen tid. Under 2020 har PAS sammanträtt 8 gånger.

PAS 2020

Monica Öhman-Darnemo	Medlem	Ordförande
Carina Johansson	Suppleant	Vice ordförande
Niklas Hero	Medlem	
Aso Hosseini	Medlem	
Anna Tysk	Medlem	
Ann-Christin Lönnfors	Medlem	Arbetarskyddsfullmäktige
Anu Silander/Anna Moore	Medlem	Arbetsgivarrepresentant, arbetarskyddschef
Therese Båge	Suppleant	
Sonja Lumme	Suppleant	
Natalie Ramström	Suppleant	
Emmy Welin	Suppleant	
Gunilla Wikholm-Eriksson	Suppleant	