

**Organ**  
Förbundsstyrelsen

**Datum**  
16.4.2024

3/2024

<b>Sammanträdestid</b>	<b>Tisdag 16.4.2024 kl. 11.30-14.45</b>	
<b>Sammanträdesplats</b>	<b>Skarpansvägen 30, Torshavn</b>	
<b>Beslutande</b>	<b>ORDINARIE</b>	<b>ERSÄTTARE</b>
	<input checked="" type="checkbox"/> Nina Fellman, ordf. <input checked="" type="checkbox"/> Sven-Anders Danielsson, vice ordf. <input checked="" type="checkbox"/> Simon Påvals <input checked="" type="checkbox"/> Christian Dreyer <input type="checkbox"/> Jana Eriksson <input checked="" type="checkbox"/> Christina Nukala-Pengel <input checked="" type="checkbox"/> Egil Mattsson	<input type="checkbox"/> Anna Holmström <input type="checkbox"/> Runar Karlsson <input type="checkbox"/> Tom Forsbom <input type="checkbox"/> Julia Lindfors <input checked="" type="checkbox"/> Jan-Anders Öström <input type="checkbox"/> Ewa Danielsson <input type="checkbox"/> Andreas Henriksson
<b>Föredragande och sekreterare</b>	<input checked="" type="checkbox"/> Katarina Dahlman, föredragande	<input checked="" type="checkbox"/> Åsa Andersson, sekreterare
<b>Övriga närvarande</b>	<input type="checkbox"/> Mikaela Brandt-Lindholm <input type="checkbox"/> Andrea Björnhuvud <input checked="" type="checkbox"/> Susann Peltonen § 33 <input checked="" type="checkbox"/> Paulina Eklund § 33	<input checked="" type="checkbox"/> Jenny Tildeman §§ 34–38 <input checked="" type="checkbox"/> Sarah Holmberg § 39 <input type="checkbox"/> Jimmy Hellgren
<b>Paragrafer</b>	§§ 28 - 39	
<b>Underskrift</b>	<b>Ordförande</b>	<b>Sekreterare</b>
	_____ Nina Fellman Ordförande	_____ Åsa Andersson Sekreterare
<b>Protokolljustering</b>	<b>Ort och tid Mariehamn den</b>  _____	
<b>Sammanträdet är kungjort</b>	Mariehamn den 11.4.2024	
<b>Protokoll framlagt till påseende</b>	<b>Ort och tid Mariehamn den</b>  _____	
<b>Intygar</b>	_____	
<b>Utdragets riktighet bestyrker</b>	<b>Ort och tid Mariehamn den</b>  _____	
<b>Underskrift</b>	_____	

# Kommunernas socialtjänst k.f.

## SAMMANTRÄDESPROTOKOLL

Organ	Datum	Nr
Förbundsstyrelsen	16.4.2024	3/2024

### ÄRENDEN:

- § 28 Sammanträdets sammankallande och beslutsförhet
- § 29 Protokolljustering
- § 30 Godkännande och komplettering av föredragningslistan
- § 31 Effektivitetsrevision
- § 32 Tillsättande av styrelse för May Rotz minnesfond
- § 33 Barnskyddsanmälningar
- § 34 Bokslut och verksamhetsberättelse för år 2023
- § 35 Protokoll från slutrevisionen 2023
- § 36 Kreditlimit
- § 37 Rätt att göra kortfristiga placeringar och öppna konto
- § 38 Tidtabell för budgetprocess
- § 39 Informationsärenden

Denna möteskallelse har utfärdats samt anslagits på anslagstavlan för offentliga kungörelser i Mariehamn den 11.4.2024

### Bilagor:

1. Effektivitetsrevision
2. Bokslut 2023
3. Protokoll från slutrevisionen 2023

Protokolljusterarnas signatur	Protokoll framlagt till påseende	Utdragets riktighet bestyrks

# Kommunernas socialtjänst k.f.

## SAMMANTRÄDESPROTOKOLL

Organ	Datum	Nr
Förbundsstyrelsen	16.4.2024	3/2024

---

### SAMMANTRÄDETS SAMMANKALLANDE OCH BESLUTFÖRHET

#### § 28

**BESLUT:**

Sammanträdet konstaterades vara lagenligt sammankallat och beslutfört.

### PROTOKOLLJUSTERING

#### § 29

**BESLUT:**

Till protokolljusterare valdes Simon Påvals.

Protokollet justeras direkt efter mötet den 16.4.2024 klockan 14.45 på Skarpansvägen 30.

Protokolljusterarnas signatur	Protokoll framlagt till påseende	Utdragets riktighet bestyrks

# Kommunernas socialtjänst k.f.

## SAMMANTRÄDESPROTOKOLL

Organ	Datum	Nr
Förbundsstyrelsen	16.4.2024	3/2024

### GODKÄNNANDE OCH KOMPLETTERING AV FÖREDRAGNINGSLISTAN

#### § 30

**BESLUT:**

Förbundsstyrelsen godkände föredragningslistan med tillägg av följande informationsärenden:

- Inskolning av styrelsen
- Rapport från fastighetsgruppen

Protokolljusterarnas signatur	Protokoll framlagt till påseende	Utdragets riktighet bestyrks

# Kommunernas socialtjänst k.f.

## SAMMANTRÄDESPROTOKOLL

Organ	Datum	Nr
Förbundsstyrelsen	16.4.2024	3/2024

### EFFEKTIVITETSREVISION

#### § 31

§ 13/FST 13.02.2024

Förbundsstyrelsen beslöt 3 oktober 2023 att anlita revisorerna för att göra en effektivitetsrevision av boendeservice och sysselsättning samt organisationsstödet.

#### **FÖRBUNDSDIREKTÖRENS FÖRSLAG:**

Förbundsstyrelsen beslutar anteckna effektivitetsrevisionen gällande organisationsstödet till kännedom.

#### **BESLUT:**

Förbundsstyrelsen beslöt godkänna förslaget med tillägget att effektivitetsrevisionen presenteras på förbundsstämman 16.2.2024.

§ 10/Förbundsstämman 16.02.2024

Beslut:

Förbundsstämman antecknade informationen till kännedom.

§ 31/FST 16.04.2024

#### **FÖRBUNDSDIREKTÖRENS FÖRSLAG:**

Förbundsstyrelsen beslutar anteckna effektivitetsrevisionen gällande organisationsstödet (bilaga 1) till kännedom.

#### **BESLUT:**

Förbundsstyrelsen antecknade informationen till kännedom.

Protokolljusterarnas signatur	Protokoll framlagt till påseende	Utdragets riktighet bestyrks

# Kommunernas socialtjänst k.f.

## SAMMANTRÄDESPROTOKOLL

Organ	Datum	Nr
Förbundsstyrelsen	16.4.2024	3/2024

### TILLSÄTTANDE AV STYRELSE FÖR MAY ROTZ MINNESFOND

#### § 32

Då en ny mandatperiod inletts bör en ny fondstyrelse för May Rotz minnesfond utses. Enligt stadgarna skall fondstyrelsen bestå av 5-7 medlemmar. Styrelsen för Kommunernas socialtjänst (KST) fastställer antalet styrelsemedlemmar samt utser en av medlemmarna till fondstyrelsens ordförande. KST:s servicetagare har rätt att föreslå 2 medlemmar och KST:s personal 1 medlem.

För perioden 2020-2023 har Erik Weyand och Jenny Lundström varit fondstyrelsens representanter för klienter. Som personalrepresentant utsågs Benita Lindfors. För de förtroendevalda utsågs Christian Dreyer och Susann Fagerström.

#### **FÖRUNDSDirektörens förslag:**

Förbundsstyrelsen utser en ny styrelse för May Rotz minnesfond för perioden 2024–2027. En av de utsedda medlemmarna utses till ordförande och en av de andra till viceordförande.

#### **BESLUT:**

Förbundsstyrelsen beslöt utse Camilla Andersson som personalrepresentant, Anja Dennstedt och Emil Kronqvist till klientrepresentanter samt Christian Dreyer och Julia Lindfors som representanter för de förtroendevalda. Julia Lindfors utses till ordförande och Christian Dreyer till vice ordförande.

Protokolljusterarnas signatur	Protokoll framlagt till påseende	Utdragets riktighet bestyrks

# Kommunernas socialtjänst k.f.

## SAMMANTRÄDESPROTOKOLL

Organ	Datum	Nr
Förbundsstyrelsen	16.4.2024	3/2024

### BARNSKYDDSANMÄLNINGAR

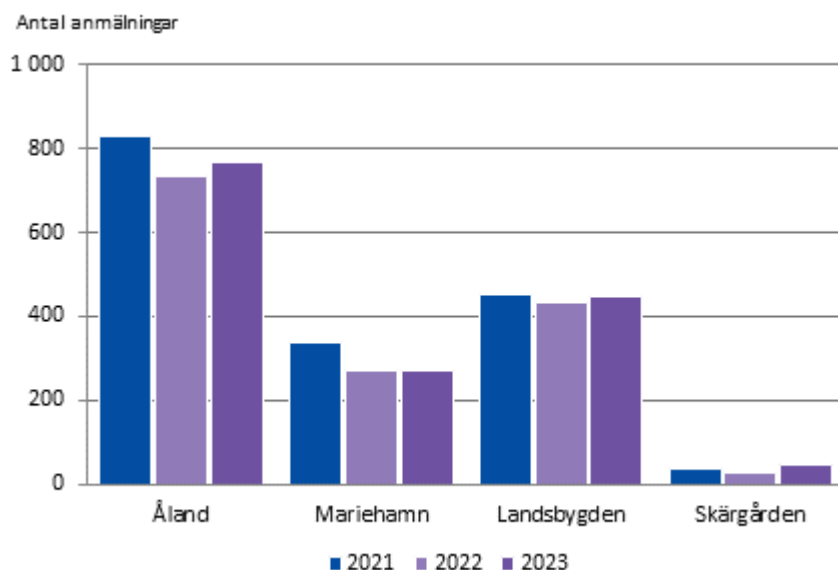
#### § 33

##### *Antal ärenden*

Antalet inkomna ärenden till verksamhetsområdena tidigt stöd för barn och familj och barnskyddet ökar kraftigt.

Under perioden 1.1-11.4.2024 har 265 barnskyddsanmälningar gällande 196 barn inkommit (jmf 1.1-9.4.2023: 181 anmälningar, 137 barn). Av dessa är 244 behandlade inom sju vardagar och 7 är försenade. Enbart inom mars månad inkom 95 barnskyddsanmälningar. Det är en ökning på mer än 30 % jämfört med samma tid året innan.

Antal inkomna barnskyddsanmälningar åren 2021-2023:



Källa; [ÅSUB](#)

##### *Brådskande behov/bedömning av servicebehovet/utredningar*

När en barnskyddsanmälan har gjorts bedömer socialarbetarna först om barnet är i ett brådskande behov av barnskydd. Om behovet är brådskande ska åtgärder vidtas omedelbart. Det

Protokolljusterarnas signatur	Protokoll framlagt till påseende	Utdragets riktighet bestyrks

# Kommunernas socialtjänst k.f.

## SAMMANTRÄDESPROTOKOLL

Organ

Datum

Nr

Förbundsstyrelsen

16.4.2024

3/2024

kan innebära att barnet placeras brådskande eller erbjuds brådskande stödåtgärder inom öppenvården. Dessutom ska en bedömning av servicebehovet enligt [36 § i socialvårdslagen](#) göras, om det inte är uppenbart onödigt att göra en bedömning. I samband med bedömningen av servicebehovet utreds barnskyddsbehovet, om inte ärendet tydligt är av sådan karaktär att stödåtgärder inom barnskyddet inte behövs. Bedömningen ska påbörjas senast den sjunde vardagen efter det att ärendet har inletts, och den ska bli klar senast tre månader från inledningen enligt [26 § i barnskyddslagen](#). Bedömning av servicebehov inleds alltid med låg tröskel. Både bedömningar och utredningar omfattar enskilda träffar med barnet, enskilda och gemensamma träffar med föräldrar, hembesök och vid behov begärs också utlåtanden in (barnomsorg, skola, sjukvård etc).

### *Behandlingstider*

ÅMHM följer kontinuerligt upp behandlingstiderna. Enligt 5 § 14 punkten i landskapslagen (2008:97) om tillämpning i landskapet Åland av barnskyddslagen ska ÅMHM minst en gång per kalenderår begära de uppgifter som är nödvändiga för uppföljningen och övervakningen av de tidsfrister som föreskrivs i 26 § barnskyddslagen (FFS 417/2007) och i 36 § landskapslagen (2020:12) om socialvård. KST gör också interna egna uppföljningar;

- Sedan årsskiftet har 43 utredningar inletts av barnskyddets socialarbetare
- Inom tidigt stöd för barn och familj har 40 bedömningar som servicebehov inletts samt ett fåtal barnskyddsutredningar.
- Under hela 2023 inleddes totalt 73 utredningar under hela året och 114 bedömningar av servicebehov.

I april finns det sammanlagt 45 placerade barn i vård utom hemmet (inklusive ett fåtal i eftervård) vilket innebär att socialarbetarna på barnskyddet har ett tiotal klienter vardera som är placerade i vård utom hemmet. Också på familje- och skyddsboendet Tallbacken har antalet vårdtygn under året varit höga och för tillfället är sex barn placerade på Tallbacken.

Till följd av att antalet inkomna ärenden ökat mycket och därmed också behovet av utredningar/bedömningar samt att alla inrättade socialarbetartjänster inte är besatta kommer behandlingstiderna inte att kunna hållas. Observeras bör att akuta ärenden alltid hanteras direkt och att familjen kan erhålla stödåtgärder under utredningens/bedömningens gång.

### *Varifrån kommer barnskyddsanmälningarna?*

Som privatperson kan man göra en barnskyddsanmälan när man misstänker att ett barns behov av barnskydd bör utredas. Anmälan kan ha ytterst varierande orsaker. Det finns möjlighet att alla vardagar mellan klockan 8 och 16 konsultera socialarbetare via dagjouren kring ärenden.

Protokolljusterarnas signatur	Protokoll framlagt till påseende	Utdragets riktighet bestyrks



# Kommunernas socialtjänst k.f.

## SAMMANTRÄDESPROTOKOLL

Organ

Datum

Nr

Förbundsstyrelsen

16.4.2024

3/2024

Konsultationen kan ske anonymt. I Finland och på Åland har de anställda hos många olika aktörer skyldighet att göra en barnskyddsanmälan, dvs. anmälningsplikt. Dessa är bl.a. personal inom hälso- och sjukvården, inom barnomsorgen och skolan, polisen etc. Den anmälningskyldighet som avses i 25 § i barnskyddslagen kan trots sekretessbestämmelserna också uppfyllas genom att tillsammans med barnet eller barnets föräldrar ta kontakt i enlighet med 35 § i socialvårdslagen för att få stödbehovet bedömt (under vissa förutsättningar). Man kan läsa mer om detta på KST:s [hemsida](#).

Av sammanlagt 265 inkomna barnskyddsanmälningar (2024) kom 91 från Ålands polismyndighet, 46 från läroanstalt eller annan anordnare av utbildning, 11 från barnomsorgen, 43 från anställd inom hälsovården (inkl. skolhälsovården) och 13 från privatperson/anonym person. Resterande 61 anmälningar kommer från andra instanser och personer.

### **FÖRBUNDSDIREKTÖRENS FÖRSLAG:**

Förbundsstyrelsen antecknar ärendet till kännedom.

### **BESLUT:**

Förbundsstyrelsen antecknade ärendet till kännedom.

Protokolljusterarnas signatur	Protokoll framlagt till påseende	Utdragets riktighet bestyrks

# Kommunernas socialtjänst k.f.

## SAMMANTRÄDESPROTOKOLL

Organ	Datum	Nr
Förbundsstyrelsen	16.4.2024	3/2024

### BOKSLUT OCH VERKSAMHETSBERÄTTELSE FÖR ÅR 2023

#### § 34

Bilaga:

- Bokslut och verksamhetsberättelse för år 2023

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.

#### Verksamhetsförändringar

Flera stora verksamhetsförändringar har genomförts under år 2023.

Flera dagverksamheter har sammanslagits för bättre nyttjande av personal och infrastruktur. En större fastighet på Strandgatan hyrdes upp, hyresfastigheterna på Hamngatan och Askuddsvägen kunde därmed sägas upp. Fastigheten på Kyrkvägen har lagts ut till försäljning.

Från och med början av år 2023 hyr KST en fastighet på Mariegatan för 13 boendeplatser inom specialomsorgen. Tanken var att Svedgränd skulle stängas då Mariegatan var inflyttningsklar, men det har inte varit möjligt då trycket på boendeplatser är stort. En tilläggsbudget för Svedgränd har godkänts av stämman.

KST har också övertagit Fixtjänst genom överlåtelse av rörelse. Landskapsregeringen minskade PAF-bidraget för verksamheten med 135 000 euro år 2022 och år 2023 drog landskapsregeringen in hela PAF bidraget.

Samtliga verksamhetsförändringar har inneburit att KST:s personal utökats då verksamheterna bedrivs i egen regi istället för köp av tjänster.

#### Utskrivningsklara patienter från hälso- och sjukvården

Bestämmelserna om betalningsansvaret för utskrivningsklara patienter från hälso- och sjukvården är otydliga. Enligt 18a § landskapslag (2011:114) om hälso- och sjukvård (hälso- och

Protokolljusterarnas signatur	Protokoll framlagt till påseende	Utdragets riktighet bestyrks

# Kommunernas socialtjänst k.f.

## SAMMANTRÄDESPROTOKOLL

Organ

Datum

Nr

Förbundsstyrelsen

16.4.2024

3/2024

sjukvårdslagen) är det patientens hemkommun som åläggs betalningsansvaret för en patient som vårdas inom den slutna vården efter det att den medicinskt ansvariga läkaren har bedömt att patienten är utskrivningsklar. Då hälso- och sjukvårdslagen reviderades med anledning av KST-reformen användes begreppet ”den myndighet som ansvarar för den kommunala socialvården” då avsikten var att bestämmelsen gäller KST. Dock kvarstod begreppet hemkommun i 18a §.

När det gäller klienter med psykisk ohälsa och i synnerhet där klienterna behöver placeras utanför Åland krävs en förhållandevis lång tid för planering av själva överföringen från sjukhus till socialvård. Det är orimligt att klassa dessa klienter som klinikfärdiga med så kort varsel som lagen tillåter.

KST har blivit instämd till förvaltningsdomstolen av två medlemskommuner gällande utskrivningsklara patienter. KST bestrider detta, eftersom det är patientens hemkommun som enligt bestämmelserna ska åläggas betalningsansvaret och dessutom var patienterna utskrivningsklara år 2019 och borde redan då ha placerats av hemkommunen. KST har som en försiktighetsåtgärd gjort en avsättning under år 2022 och år 2023 som per 31.12.2023 totalt uppgår till 1 499 281,06 euro då det gäller betalningsansvaret för dessa utskrivningsklara patienter från ÅHS. Om KST av domstol åläggs att stå för avgifterna i det aktuella ärendet för utskrivningsklara patienter behöver medlemskommunerna betala in extra kommunandelar. Eftersom summan redan kostnadsförts år 2022 och år 2023 kommer det dock inte att försämra resultatet.

### **Budgetavvikelser**

På förbundsstyrelsens möte 27.11.2023 presenterades en helårsprognos som visade på en uppskattad överskridning av verksamhetskostnaderna med 651 000 euro och en prognosticerad ökning av kommunernas betalningsandelar med 501 000 euro. Styrelsen beslutade på samma möte om omdisponeringar och föreslog inför förbundsstämman en tilläggsbudget om 496 000 euro i verksamhetskostnader avseende Svedgränd som godkändes av stämman 15.12.2023.

Verksamhetskostnaderna blev 678 000 euro högre än prognosen och 833 000 euro högre än budgeterat. Kommunernas betalningsandelar blev 498 000 euro större än prognosen och 504 000 mer än budgeterat.

### **Köp av tjänster**

Totala kostnader för köp av tjänster blev 1 122 000 euro högre än budget. Trots omdisponeringar/tilläggsbudget om totalt 1 232 000 euro för köp av tjänster för

Protokolljusterarnas signatur	Protokoll framlagt till påseende	Utdragets riktighet bestyrks

# Kommunernas socialtjänst k.f.

## SAMMANTRÄDESPROTOKOLL

Organ	Datum	Nr
Förbundsstyrelsen	16.4.2024	3/2024

verksamhetsområdet funktionservice och sysselsättning överskreds budgeten för verksamhetsområdet med 1 181 000 euro.

Kostnaderna för färdtjänst och stöd för rörligheten överskred den ursprungliga budgeten med 585 000 euro och det ursprungliga anslaget för hemservice överskreds med 627 000 euro, medan köp av tjänster avseende ej eget producerat boende blev 1 090 000 euro högre än ursprunglig budget.

Kostnadsökningen vad gäller färdtjänst och stöd för rörligheten baserar sig på ett ökat klientantal och att klienterna utnyttjar servicen mer än under tidigare år (återhämtning från pandemiperioden). Därtill bedöms ändringen av kollektivtrafikens taxa, som innebär att självriskan för färdtjänsten är 2,50 euro per enkelresa oberoende av resans längd, ha medfört ökade kostnader.

Behovet av hemservice har ökat, likaså antalet klienter (främst minderåriga). Servicebehovet baserar sig på individuella bedömningar och behovet kan ändras beroende på hur till exempel ett sjukdomsförlopp framskrider eller hur ett barn utvecklas.

Ökningen av kostnader för köp av boendeplatser beror på ett ökat klientantal och klienter med ökade vårdbehov samt de tvistiga klinikfärdigavgifterna för vilka redogjorts ovan.

Köp av tjänster blev 544 000 euro högre än prognosticerat. De största avvikelserna förklaras av:

- Den ytterligare avsättning om 200 000 euro som gjordes vid bokslutet avseende klinikfärdigavgifter från ÅHS där KST motsätter sig debiterade avgifter.
- Ökade kostnader för boende på institution om 120 000 euro.
- Ökade kostnader för klienttransporter/färdtjänst/stöd för rörligheten om 65 400 euro.
- Försäkringsersättningar enligt trafikförsäkringslagen som prognosticerades till 45 400 euro som en kostnadsminskning bokfördes bland övriga verksamhetsintäkter.

### Personalkostnader

Personalkostnaderna blev totalt 89 000 euro lägre än budget efter omdisponeringar och 153 000 euro högre än prognosticerat. Förändringen av förbundets semesterlöneskuld resulterade i en kostnadsökning om 157 500 euro, vilket inte fanns med i prognosen. Löner och lönebikostnader är högre jämfört med föregående år främst till följd av de nya verksamheterna på Mariegatan och KST ESB Lagunen samt den övertagna verksamheten Fixtjänst. Därtill ökar lönekostnaderna årligen på grund av avtalsenliga lönehöjningar.

Protokolljusterarnas signatur	Protokoll framlagt till påseende	Utdragets riktighet bestyrks

# Kommunernas socialtjänst k.f.

## SAMMANTRÄDESPROTOKOLL

Organ	Datum	Nr
Förbundsstyrelsen	16.4.2024	3/2024

### **Verksamhetsintäkter**

Verksamhetsintäkterna exklusive kommunandelar blev totalt sett 425 000 euro högre än budgeterat.

- Avgiftsintäkterna var 71 000 euro högre än budgeterat.
- För 2023 har KST även erhållit bidrag för utbildningskostnader om 63 300 euro som inte var budgeterat.
- Då KST övertog Fixtjänsts verksamhet från Funktionsrätt Åland r.f. övergick verksamhetens balansposter i förbundets ägo per 1.11.2023. Bland dessa fanns ett ackumulerat överskott från tidigare år om drygt 174 000 euro som redovisas bland verksamhetsintäkterna.
- Förbundet har erhållit försäkringsersättningar enligt trafikförsäkringslagen avseende klienter med serviceboende enligt handikappservicelagen. För verksamhetsåret 2023 redovisas dessa ersättningar om drygt 48 000 euro som verksamhetsintäkter. Tidigare år har motsvarande poster redovisats som kostnadsminskningar bland köp av tjänster. De uppskattade ersättningarna har budgeterats bland köp av tjänster.

### **Investeringar**

Årets investeringar uppgick till 1 110 000 euro jämfört med budgeterade 1 344 000 euro. Den största posten avser KST:s övertagande av Fixtjänsts verksamhet från Funktionsrätt Åland r.f. Verksamhetens balansposter övergick i förbundets ägo per 1.11.2023, varav byggnader om 910 600 euro, anslutningar om 6 300 euro och maskiner och inventarier om 21 900 euro.

### **Likviditet och finansiering**

Förbundets likviditet har varit god under hela verksamhetsåret och ingen nyupplåning har skett. Då KST övertog Fixtjänsts verksamhet från Funktionsrätt Åland r.f. övergick verksamhetens balansposter i förbundets ägo per 1.11.2023 och därmed övertog KST lån som vid övertagandet uppgick till 862 980,06 euro.

### **FÖRBUNDSDIREKTÖRENS FÖRSLAG:**

Förbundsstyrelsen godkänner bokslut och verksamhetsberättelse för 2023 samt överlämnar det till revisorerna för granskning.

### **BESLUT:**

Förbundsstyrelsen beslöt godkänna förslaget.

Protokolljusterarnas signatur	Protokoll framlagt till påseende	Utdragets riktighet bestyrks

# Kommunernas socialtjänst k.f.

## SAMMANTRÄDESPROTOKOLL

Organ	Datum	Nr
Förbundsstyrelsen	16.4.2024	3/2024

### PROTOKOLL FRÅN SLUTREVISIONEN 2023

#### § 35

De av förbundsstämman utsedda revisorerna har den 6 och 7 mars sammankommit för att utföra gemensam revision av Kommunernas socialtjänst kfs räkenskaper och förvaltning för år 2023. Revisorernas iakttagelser och förslag framgår av protokollet från slutrevisionen, se bilaga 3.

#### Uppföljning av tidigare revisionsprotokoll

- Likviditetsplanering; en likviditetsplan planeras bli klar innan sommaren 2024
- Avskrivningsplan; en avskrivningsplan planeras uppgöras innan årsskiftet 2024-2025
- Anskaffningar och upphandlingsrutiner; ett utkast till upphandlingshandbok finns färdig att tas till ledningsgrupp och styrelse.
- Semesterlöneperiodiseringen; En beräkning av semesterlöneskulden kräver ett omfattande manuellt arbete då det inte finns systemstöd för detta i nuvarande lönesystem. Ett nytt lönesystem finns upptaget i investeringsbudgeten för 2024. Därmed är en kontinuerlig månatlig uppföljning av skuldbeloppet inte möjlig förrän ett nytt lönesystem har tagits i bruk. I syfte att hålla semestersaldona på en rimlig nivå har regler och anvisningar kring exempelvis sparande av semester och omvandling av semesterpenning i ledig tid förtydligats. Från och med mars 2024 görs en månatlig uppföljning av personalens semestersaldon. Semesterlöneskulden planeras beräknas manuellt per 30.4, 31.10 och 31.12 från och med 2024.

#### Försäkring av privata bilar på kommunalförbundets räkning

Förvaltningen avser lämna in en ansökan om förhandsavgörande från skattemyndigheten.

#### Intern kontroll

- Skolskjutsersättningar för elever i YTP är inte upptagna i bokslutet; ersättningar utgår från och med höstterminen 2023 och uppgår till 2,50 euro per resa (enligt lokaltrafikstaxa), vilket inte ger full kostnadstäckning och kommer för 2023 att utgöra ett förhållandevis litet belopp. Ersättningsformen är ny och KST för just nu en diskussion med skolorna hur rutinerna kring detta ska utformas.
- Klinikfärdigavgifter och hantering av fakturorna; Förvaltningen har inför bokslutet diskuterat avsättningar avseende tvistiga klinikfärdigavgifter med revisorerna och hur förbundet kan förbättra rutinerna kring uppföljning av dylika fakturor kontinuerligt under året.

Protokolljusterarnas signatur	Protokoll framlagt till påseende	Utdragets riktighet bestyrks

# Kommunernas socialtjänst k.f.

## SAMMANTRÄDESPROTOKOLL

Organ

Datum

Nr

Förbundsstyrelsen

16.4.2024

3/2024

- Faktura för skyddat arbete från år 2021; ekonomichefen följer upp ärendet kring denna faktura, där man inte är överens med motparten om debiteringen.

### **FÖRBUNDSDirektörens förslag:**

Protokollet följs upp under ledning av förbundsdirektören enligt de i protokollet rubricerade frågorna.

### **BESLUT:**

Förbundsstyrelsen beslöt godkänna förslaget.

Protokolljusterarnas signatur	Protokoll framlagt till påseende	Utdragets riktighet bestyrks

# Kommunernas socialtjänst k.f.

## SAMMANTRÄDESPROTOKOLL

Organ	Datum	Nr
Förbundsstyrelsen	16.4.2024	3/2024

### KREDITLIMIT

#### § 36

KST har haft en kreditlimit om 425 000 euro kopplad till checkräkningskonto FI73 6601 0001 1268 53 på Ålandsbanken. Krediten har förfalldatum 30.12.2023 och behöver förlängas eller avslutas. Förbundet betalar en limitprovision om 1 062,52 euro per år. En förlängning av krediten ger ingen ytterligare kostnad. Om krediten avslutas och förbundet senare vill uppta en ny tar banken en uppläggningsavgift om 550 euro.

Avtal om kreditlimit tecknades initialt vid en tidpunkt då förbundet hade en likviditetskris och har löpt på sedan dess. Den har aldrig utnyttjats under den senaste treåriga avtalsperioden, då förbundets likviditet har varit god.

Enligt grundavtalet kan förbundet ordna kapitalfinansiering för en investeringsutgift genom landskapsandelar och/eller genom lån från ett finansiellt institut eller lån från medlemskommuner. Mindre investeringar kan finansieras med eget kapital. I förbundets budget och ekonomiplan finns ökning av långfristiga lån med som en post i finansieringsanalysen, varmed upptagande av lån kommer att ske då större investeringsprojekt är aktuella.

#### **FÖRBUNDSDIREKTÖRENS FÖRSLAG:**

Förbundsstyrelsen beslutar avsluta kreditlimiten som är kopplad till checkräkningskonto FI73 6601 0001 1268 53 på Ålandsbanken.

#### **BESLUT:**

Förbundsstyrelsen beslöt godkänna förslaget.

Protokolljusterarnas signatur	Protokoll framlagt till påseende	Utdragets riktighet bestyrks



# Kommunernas socialtjänst k.f.

## SAMMANTRÄDESPROTOKOLL

Organ	Datum	Nr
Förbundsstyrelsen	16.4.2024	3/2024

### RÄTT ATT GÖRA KORTFRISTIGA PLACERINGAR OCH ÖPPNA KONTO

#### § 37

Förbundets likviditet har under de senaste verksamhetsåren varit god och revisorerna har påpekat att förbundet behöver göra upp en likviditetsplan. Denna är under arbete.

Förbundets banktillgodohavanden per 31.3.2024 uppgick till 2,96 miljoner euro.

På förbundets checkräkningskonto på Ålandsbanken (förbundets huvudbank) löper ingen ränta. Det finns möjlighet att fritt flytta medel till och från ett s.k. Östersjökonto hos Ålandsbanken, där räntan som utbetalas årligen i december sätts utifrån Ålandsbankens primeränta. För närvarande är räntan på Östersjökontot 1,6 %\*.

Ytterligare kortfristiga placeringsalternativ som har erbjudits från Ålandsbanken är ett placeringskonto eller tidsbundna placeringsdepositioner.

När det gäller placeringskonto är minimibeloppet 10 000 euro. Ränta erläggs kvartalsvis för de kalendermånader där saldot inte har underskridit minimibeloppet. För närvarande är räntan 3 %\*, vilket är en fast räntesats som bestäms av banken.

En tidsbunden placeringsdeposition kan göras om minimi 10 000 euro, där förtida lyft ger -0,4 procentenheter lägre ränta. Rätt till förtida lyft innebär att man efter en månad kan lyfta pengar från depositionen. Räntorna sätts utefter Euribornoteringar minus bankens interna marginal och fastställs vid öppningen utgående från förfallodag. För närvarande är räntan för 3 månaders löptid 3,023 %, för 6 månader 3,1698 % och för 12 månader 2,982 %\*.

\*Enligt uppgift från Ålandsbanken 5.4.2024

#### FÖRBUNDSDirektörens förslag:

Förbundsstyrelsen beslutar befullmäktiga förbundsdirektören och ekonomichefen att var för sig öppna placeringskonton, till vilka de ges dispositionsrätt, samt göra tidsbundna placeringsdepositioner för max 12 månader vid situationer med överlikviditet.

Protokolljusterarnas signatur	Protokoll framlagt till påseende	Utdragets riktighet bestyrks

# Kommunernas socialtjänst k.f.

## SAMMANTRÄDESPROTOKOLL

Organ	Datum	Nr
Förbundsstyrelsen	16.4.2024	3/2024

---

**BESLUT:**

Förbundsstyrelsen beslöt godkänna förslaget.

Protokolljusterarnas signatur	Protokoll framlagt till påseende	Utdragets riktighet bestyrks

# Kommunernas socialtjänst k.f.

## SAMMANTRÄDESPROTOKOLL

Organ	Datum	Nr
Förbundsstyrelsen	16.4.2024	3/2024

### TIDTABELL FÖR BUDGETPROCESS

#### § 38

Föreslagen tidtabell för budget 2025:

Ti 21.5.2024	Ordinarie styrelsemöte med budgetdiskussioner LG + övriga budgetansvariga närvarar.
To 30.5.2024	Budgetseminarium för medlemskommunerna kl. 18
Ti 10.9.2024	Ordinarie styrelsemöte: budgeten presenteras och behandlas, synpunkter lämnas
Ti 24.9.2024	Styrelsemöte: budgeten godkänns
Fr 11.10.2024	Förbundsstämma

#### **FÖRBUNDSDIREKTÖRENS FÖRSLAG:**

Förbundsstyrelsen beslutar godkänna tidtabellen för budgetprocessen och skickar tidtabellen till kommunerna för kännedom. Förbundsstyrelsen ger förbundsdirektören i uppdrag att planera ytterligare presentation av budgetprocessen till kommunerna.

#### **BESLUT:**

Förbundsstyrelsen beslöt godkänna förslaget.

Protokolljusterarnas signatur	Protokoll framlagt till påseende	Utdragets riktighet bestyrks

# Kommunernas socialtjänst k.f.

## SAMMANTRÄDESPROTOKOLL

Organ	Datum	Nr
Förbundsstyrelsen	16.4.2024	3/2024

---

### INFORMATIONSÄRENDEN

#### § 39

- Personalundersökningen
- Inskolning av styrelsen med besök till enheterna heldag 3.5.2024
- Rapport från fastighetsgruppen

#### **FÖRBUNDSDirektörens förslag:**

Förbundsstyrelsen antecknar informationen till kännedom.

#### **BESLUT:**

Förbundsstyrelsen antecknade informationen till kännedom.

Protokolljusterarnas signatur	Protokoll framlagt till påseende	Utdragets riktighet bestyrks